

# MIRACULUM

1924

*Moje pasje - muzyka!  
Moje zapachu - Miraculum!  
Moje życie*

## **SPRAWOZDANIE FINANSOWE MIRACULUM S.A. ZA III KWARTAŁ 2020**

**Sporządzone zgodnie z międzynarodowymi standardami  
sprawozdawczości finansowej /MSSF/**



## SPIS TREŚCI

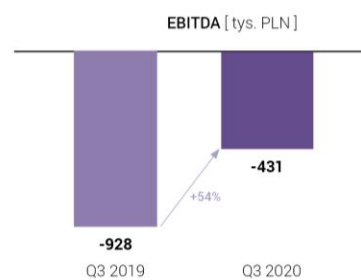
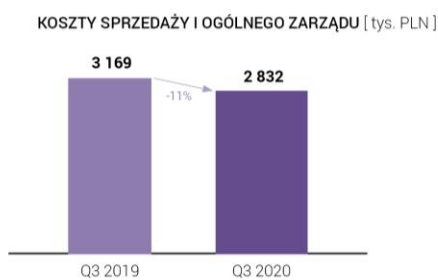
|    |  |    |
|----|--|----|
| 01 | WYBRANE DANE FINANSOWE                                     | 3  |
| 02 | SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI<br>FINANSOWEJ MIRACULUM S.A.       | 6  |
| 03 | SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH<br>DOCHODÓW MIRACULUM S.A.      | 8  |
| 04 | SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW<br>PIENIĘŻNYCH MIRACULUM S.A.    | 10 |
| 05 | SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE<br>WŁASNYM MIRACULUM S.A. | 14 |
| 06 | INFORMACJA DODATKOWA                                       | 15 |
| 07 | POZOSTAŁE INFORMACJE                                       | 36 |

## 1.

# Wybrane dane finansowe

za okres 3 miesięcy zakończony dnia 30 września 2020 roku

|   | 01.07.2020 -<br>30.09.2020 | 01.07.2019 -<br>30.09.2019 | DYNAMIKA              |              |
|---|----------------------------|----------------------------|-----------------------|--------------|
|   |                            |                            | WARTOŚCIOWO           | PROCENTOWO   |
| <b>Działalność kontynuowana</b>                 |                            |                            |                       |              |
| Przychody ze sprzedaży                          | 6 228 404,10               | 5 704 110,47               | 524 293,63            | 9%           |
| Koszt własny sprzedaży                          | (4 232 440,86)             | (3 674 138,29)             | (558 302,57)          | 15%          |
| <b>Zysk (strata) brutto ze sprzedaży</b>        | <b>1 995 963,24</b>        | <b>2 029 972,18</b>        | <b>(34 008,94)</b>    | <b>-2%</b>   |
| Koszty sprzedaży                                | (1 954 234,50)             | (2 267 957,54)             | 313 723,04            | -14%         |
| Koszty ogólnego zarządu                         | (877 862,00)               | (901 237,47)               | 23 375,47             | -3%          |
| Pozostałe przychody operacyjne                  | 218 194,29                 | 15 612,21                  | 202 582,08            | 1298%        |
| Pozostałe koszty operacyjne                     | (54 443,60)                | (48 816,29)                | (5 627,31)            | 12%          |
| <b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej</b> | <b>(672 382,57)</b>        | <b>(1 172 426,91)</b>      | <b>500 044,34</b>     | <b>43%</b>   |
| Przychody i koszty finansowe                    | (131 293,15)               | (34 164,52)                | (97 128,63)           | 284%         |
| <b>Zysk (strata) brutto</b>                     | <b>(803 675,72)</b>        | <b>(1 206 591,43)</b>      | <b>402 915,71</b>     | <b>33%</b>   |
| Podatek dochodowy                               | (27 779,00)                | 2 266 163,00               | (2 293 942,00)        | -101%        |
| <b>Zysk /(strata) netto za okres</b>            | <b>(831 454,72)</b>        | <b>1 059 571,57</b>        | <b>(1 891 026,29)</b> | <b>-178%</b> |



Pomimo trudnego otoczenia rynkowego (panująca epidemia) Spółka zanotowała wzrost sprzedaży o 9% w Q3 2020 roku w stosunku analogicznego okresu roku ubiegłego. Poprawie uległy wszystkie wskaźniki - wzrostowi sprzedaży towarzyszyła redukcja kosztów sprzedaży i ogólnego zarządu, co przełożyło się na poprawę wyniku na działalności operacyjnej - redukcja straty niemalże o połowę.

Wskaźnik EBITDA także uległ znaczącej poprawie, co przekłada się na niższe zapotrzebowanie na kapitał obrotowy. Spółka w najbliższych miesiącach planuje dalszy rozwój wybranych marek - JOKO, Miraculum, Paloma, Tanita - poprzez wdrożenie nowych linii produktowych., które powinny przełożyć się na wzrost sprzedaży i przyczynić się do dalszego rozwoju Spółki.

za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2020 roku

| WYBRANE POZYCJE SPRAWOZDANIA<br>Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW ORAZ<br>SPRAWOZDANIA Z PRZEPIŹYWÓW PIENIĘŻNYCH | KWOTY W PLN                |                            | KWOTY W EUR                |                            |
|---|----------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|
|   | 01.01.2020 -<br>30.09.2020 | 01.01.2019 -<br>30.09.2019 | 01.01.2020 -<br>30.09.2020 | 01.01.2019 -<br>30.09.2019 |
| Przychody ze sprzedaży  | 17 221 433,01              | 16 294 465,29              | 3 876 954,75               | 3 781 846,84               |
| Zysk (strata) z działalności operacyjnej  | (1 917 740,24)             | (3 662 293,62)             | (431 729,00)               | (849 996,20)               |
| Zysk (strata) brutto  | (2 240 637,89)             | (3 824 827,60)             | (504 420,96)               | (887 719,35)               |
| Zysk (strata) netto za okres  | (2 672 812,89)             | (1 595 335,60)             | (601 713,84)               | (370 267,74)               |
| Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej  | (2 610 230,44)             | (4 067 728,71)             | (587 625,04)               | (944 095,23)               |
| Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej  | (151 030,72)               | (237 554,54)               | (34 000,61)                | (55 134,97)                |
| Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej   | 1 878 493,37               | 2 808 714,21               | 422 893,60                 | 651 885,58                 |
| Przepływy pieniężne netto, razem  | (882 767,79)               | (1 496 569,04)             | (198 732,06)               | (347 344,62)               |
| Liczba akcji (w szt.)   | 33 650 000                 | 33 650 000                 | 33 650 000                 | 33 650 000                 |
| <b>Zysk (strata) netto na jedną akcję</b>   | <b>(0,0794)</b>            | <b>(0,0474)</b>            | <b>(0,0179)</b>            | <b>(0,0110)</b>            |
| – podstawowy z zysku (straty) za okres (zł/akcję)   | (0,0794)                   | (0,0485)                   | (0,0179)                   | (0,0113)                   |
| – podstawowy z zysku (straty) z działalności kontynuowanej (zł/akcję)                                 | (0,0794)                   | (0,0485)                   | (0,0179)                   | (0,0113)                   |
| – podstawowy z zysku (straty) rozwodnionego na akcję (zł/akcję)                                       | (0,0652)                   | (0,0485)                   | (0,0147)                   | (0,0113)                   |

| WYBRANE POZYCJE SPRAWOZDANIA<br>Z SYTUACJI FINANSOWEJ | 30.09.2020    | 31.12.2019    | 30.09.2020    | 31.12.2019    |
|---|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Suma Aktywów  | 52 601 003,46 | 53 703 611,69 | 11 619 908,87 | 12 610 922,08 |
| Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania ogółem         | 31 484 421,89 | 31 799 217,23 | 6 955 116,61  | 7 467 234,29  |
| Zobowiązania długoterminowe                           | 23 040 987,51 | 23 507 874,34 | 5 089 906,23  | 5 520 224,10  |
| Zobowiązania krótkoterminowe                          | 8 443 434,38  | 8 291 342,89  | 1 865 210,39  | 1 947 010,19  |
| Kapitał własny  | 21 116 581,57 | 21 904 394,46 | 4 664 792,25  | 5 143 687,79  |
| Kapitał zakładowy                                     | 40 380 000,00 | 43 745 000,00 | 8 920 208,54  | 10 272 396,38 |
| Liczba akcji (w szt.)                                 | 33 650 000    | 33 650 000    | 33 650 000    | 33 650 000    |
| Wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR)            | 0,6275        | 0,6509        | 0,1386        | 0,1529        |
| Wyplacona dywidenda na jedną akcję                    | -             | -             | -             | -             |



# MIRACULUM

1924

## BAKUCHIOL

botanique

## RÉTINO



**NOWOŚĆ**

**98%**  
składników  
pochodzenia  
naturalnego



anti-age  
zrównoważona pielęgnacja  
w zgodzie z naturą

*Aloja Slezij*

Ambasadorka Marki MIRACULUM



## 2.

# Sprawozdanie z sytuacji finansowej Miraculum S.A.

na dzień 30 września 2020 roku

| Aktywa   | dane przekształcone  |                      | dane przekształcone  |
|--|----------------------|----------------------|----------------------|
|  | 30.09.2020           | 31.12.2019           | 30.09.2019           |
| <b>Aktywa trwałe (długoterminowe)</b>                | <b>40 509 213,73</b> | <b>41 591 502,08</b> | <b>40 693 154,92</b> |
| Rzeczowe aktywa trwałe                               | 1 254 251,55         | 1 450 292,04         | 1 265 407,96         |
| Aktywa z tyt. prawa do użytkowania                   | 1 087 715,47         | 1 588 746,94         | 1 933 346,50         |
| Pozostałe wartości niematerialne                     | 33 546 499,26        | 33 557 242,65        | 33 513 075,01        |
| Pozostałe aktywa finansowe                           | -                    | -                    | -                    |
| Należności pozostałe                                 | 78 579,45            | 84 379,45            | 84 379,45            |
| Aktywa z tytułu podatku odroczonego                  | 4 542 168,00         | 4 910 841,00         | 3 896 946,00         |
| <b>Aktywa obrotowe (krótkoterminowe)</b>             | <b>12 091 789,73</b> | <b>12 112 109,61</b> | <b>10 500 173,94</b> |
| Zapasy   | 7 059 954,65         | 6 082 941,29         | 5 784 211,85         |
| Należności handlowe i pozostałe                      | 4 806 961,61         | 4 921 527,06         | 4 456 711,08         |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty                   | 224 873,47           | 1 107 641,26         | 259 251,01           |
| <b>Suma Aktywów</b>                                  | <b>52 601 003,46</b> | <b>53 703 611,69</b> | <b>51 193 328,86</b> |
| <b>Pasywa</b>  | <b>30.09.2020</b>    | <b>31.12.2019</b>    | <b>30.09.2019</b>    |
| <b>Kapitał własny</b>                                | <b>21 116 581,57</b> | <b>21 904 394,46</b> | <b>22 577 254,55</b> |
| Kapitał zakładowy                                    | 40 380 000,00        | 43 745 000,00        | 43 745 000,00        |
| Kapitał rezerwowy                                    | 1 885 000,00         | -                    | -                    |
| Zyski zatrzymane                                     | (21 148 418,43)      | (21 840 605,54)      | (21 167 745,45)      |
| <b>Zobowiązania długoterminowe</b>                   | <b>23 040 987,51</b> | <b>23 507 874,34</b> | <b>15 737 943,47</b> |
| Długoterminowe pożyczki i kredyty bankowe            | 11 538 201,15        | 11 539 782,02        | 10 640 985,05        |
| Pozostałe zobowiązania finansowe                     | 7 964 305,36         | 8 493 113,32         | 1 003 741,42         |
| Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego     | 3 538 481,00         | 3 474 979,00         | 4 093 217,00         |
| <b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>                  | <b>8 443 434,38</b>  | <b>8 291 342,89</b>  | <b>12 878 130,84</b> |
| Krótkoterminowe kredyty i pożyczki                   | 895 555,00           | 1 232,88             | 2 998 884,05         |
| Zobowiązania handlowe i pozostałe                    | 6 867 959,87         | 7 538 806,35         | 8 954 153,06         |
| Pozostałe zobowiązania finansowe                     | 616 809,83           | 621 993,53           | 842 659,19           |
| Rezerwy  | 63 109,68            | 129 310,13           | 82 434,54            |
| <b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania ogółem</b> | <b>31 484 421,89</b> | <b>31 799 217,23</b> | <b>28 616 074,31</b> |
| <b>Suma Pasywów</b>                                  | <b>52 601 003,46</b> | <b>53 703 611,69</b> | <b>51 193 328,86</b> |

# JOKO

MOOD BOARD

*Choose Your Own...*



*Polecam  
Joanna Fabryńska*

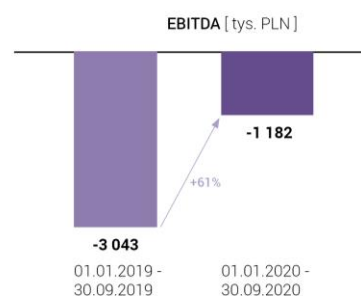
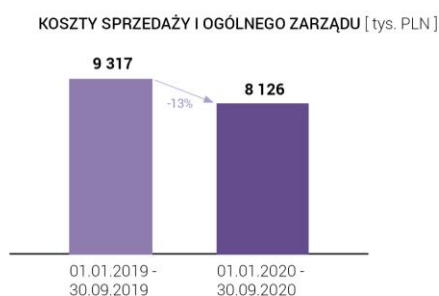
#jokomakeup

### 3.

# Sprawozdanie z całkowitych dochodów Miraculum S.A.

za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2020 roku

|   | 01.01.2020 -<br>30.09.2020 | 01.07.2020 -<br>30.09.2020 | 01.01.2019 -<br>30.09.2019 | 01.07.2019 -<br>30.09.2019 |
|---|----------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|
| <b>Działalność kontynuowana</b>                             |                            |                            |                            |                            |
| Przychody ze sprzedaży                                      | 17 221 433,01              | 6 228 404,10               | 16 294 465,29              | 5 704 110,47               |
| Koszt własny sprzedaży                                      | (11 416 894,19)            | (4 232 440,86)             | (10 611 595,27)            | (3 674 138,29)             |
| <b>Zysk (strata) brutto ze sprzedaży</b>                    | <b>5 804 538,82</b>        | <b>1 995 963,24</b>        | <b>5 682 870,02</b>        | <b>2 029 972,18</b>        |
| Koszty sprzedaży  | (5 571 270,28)             | (1 954 234,50)             | (6 685 995,25)             | (2 267 957,54)             |
| Koszty ogólnego zarządu                                     | (2 554 465,17)             | (877 862,00)               | (2 630 725,75)             | (901 237,47)               |
| Pozostałe przychody operacyjne                              | 763 790,07                 | 218 194,29                 | 244 223,61                 | 15 612,21                  |
| Pozostałe koszty operacyjne                                 | (360 333,68)               | (54 443,60)                | (272 666,25)               | (48 816,29)                |
| <b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej</b>             | <b>(1 917 740,24)</b>      | <b>(672 382,57)</b>        | <b>(3 662 293,62)</b>      | <b>(1 172 426,91)</b>      |
| Przychody i koszty finansowe                                | (322 897,65)               | (131 293,15)               | (162 533,98)               | (34 164,52)                |
| <b>Zysk (strata) brutto</b>                                 | <b>(2 240 637,89)</b>      | <b>(803 675,72)</b>        | <b>(3 824 827,60)</b>      | <b>(1 206 591,43)</b>      |
| Podatek dochodowy   | (432 175,00)               | (27 779,00)                | 2 229 492,00               | 2 266 163,00               |
| <b>Zysk /(strata) netto za okres</b>                        | <b>(2 672 812,89)</b>      | <b>(831 454,72)</b>        | <b>(1 595 335,60)</b>      | <b>1 059 571,57</b>        |
| Liczba akcji  | 33 650 000                 |                            | 33 650 000                 |                            |
| Średnioważona liczba akcji zwykłych                         | 33 650 000,00              |                            | 32 884 758,36              |                            |
| <b>Zysk/(strata) w zł na jedną akcję</b>                    |                            |                            |                            |                            |
| – podstawowy z zysku (straty) za okres                      | (0,0794)                   |                            | (0,0485)                   |                            |
| – podstawowy z zysku (straty) na działalności kontynuowanej | (0,0794)                   |                            | (0,0485)                   |                            |
| – podstawowy z zysku (straty) rozwodnionego na akcję        | (0,0652)                   |                            | (0,0485)                   |                            |







## 4.

# Sprawozdanie z przepływów pieniężnych Miraculum S.A.

za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2020 roku

| Nota  | 01.01.2020 -<br>30.09.2020 | 01.07.2020 -<br>30.09.2020 | 01.01.2019 -<br>31.12.2019 | 01.01.2019 -<br>30.09.2019 | 01.07.2019 -<br>30.09.2019 |
|---|----------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|
| <b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>               |                            |                            |                            |                            |                            |
| Zysk/(strata) brutto  | (2 240 637,89)             | (803 675,72)               | (6 129 820,69)             | (3 824 827,60)             | (1 206 591,43)             |
| Korekty o pozycje:  |                            |                            |                            |                            |                            |
| Amortyzacja   | 735 780,48                 | 241 496,04                 | 879 291,97                 | 618 935,52                 | 244 319,74                 |
| Odsetki i dywidendy, netto  | 365 256,22                 | 107 801,43                 | 274 882,89                 | 101 571,66                 | 71 042,43                  |
| (Zysk)/strata na działalności inwestycyjnej                                   | 123 065,59                 | (41 387,65)                | (108 694,87)               | (185 609,24)               | (77 919,25)                |
| (Zwiększenie)/ zmniejszenie stanu należności                                  | 4.1 120 365,45             | (967 066,61)               | (779 689,10)               | (314 873,12)               | 133 863,97                 |
| (Zwiększenie)/ zmniejszenie stanu zapasów                                     | (977 013,36)               | (703 354,67)               | (976 562,69)               | (677 833,25)               | (172 508,46)               |
| Zwiększenie/ (zmniejszenie) stanu zobowiązań                                  | 4.1 (670 846,48)           | (29 145,87)                | 1 852 901,02               | 268 247,73                 | 320 148,07                 |
| Zmiana stanu rezerw   | (66 200,45)                | (19 559,51)                | (6 464,82)                 | (53 340,41)                | (17 198,59)                |
| Podatek dochodowy zapłacony   | -                          | -                          | -                          | -                          | -                          |
| <b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>                   | <b>(2 610 230,44)</b>      | <b>(2 214 892,56)</b>      | <b>(4 994 156,29)</b>      | <b>(4 067 728,71)</b>      | <b>(704 843,52)</b>        |
| <b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>             |                            |                            |                            |                            |                            |
| Sprzedaż rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych               | 96 880,52                  | 14 635,15                  | 261 762,34                 | 118 861,82                 | -                          |
| Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych                | (247 911,24)               | (17 343,24)                | (755 072,96)               | (356 416,36)               | (259 601,79)               |
| <b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej</b>                 | <b>(151 030,72)</b>        | <b>(2 708,09)</b>          | <b>(493 310,62)</b>        | <b>(237 554,54)</b>        | <b>(259 601,79)</b>        |
| <b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>                |                            |                            |                            |                            |                            |
| Wpływy z tytułu emisji akcji  | 1 885 000,00               | 1 885 000,00               | 1 725 000,00               | 1 725 000,00               | -                          |
| Wpływy z tytułu emisji obligacji  | -                          | -                          | 7 500 000,00               | 3 000 000,00               | -                          |
| Splata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego                               | (471 255,44)               | (175 559,77)               | (554 556,08)               | (294 559,20)               | (112 021,05)               |
| Wpływy z tytułu zaciągnięcia pożyczek/kredytów                                | 895 555,00                 | -                          | 3 650 000,00               | 1 950 000,00               | 1 150 000,00               |
| Splata pożyczek/kredytów  | -                          | -                          | (7 182 971,31)             | (3 376 710,63)             | (550 000,00)               |
| Odsetki zapłacone pozostałe   | (381 058,37)               | (80 000,00)                | (298 184,49)               | (195 015,96)               | (77 628,41)                |
| Odsetki z tyt. leasingu   | (49 747,82)                | (14 161,95)                | -                          | -                          | -                          |
| <b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej</b>                    | <b>1 878 493,37</b>        | <b>1 615 278,28</b>        | <b>4 839 288,12</b>        | <b>2 808 714,21</b>        | <b>410 350,54</b>          |
| <b>Przepływy pieniężne netto razem</b>  | <b>(882 767,79)</b>        | <b>(602 322,37)</b>        | <b>(648 178,79)</b>        | <b>(1 496 569,04)</b>      | <b>(554 094,77)</b>        |
| Zwiększenie (Zmniejszenie) netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów | (882 767,79)               | (602 322,37)               | (648 178,79)               | (1 496 569,04)             | (554 094,77)               |
| <b>Środki pieniężne na początek okresu</b>                                    | <b>4.1 1 107 641,26</b>    | <b>827 195,84</b>          | <b>1 755 820,05</b>        | <b>1 755 820,05</b>        | <b>813 345,78</b>          |
| <b>Środki pieniężne na koniec okresu, w tym</b>                               | <b>4.1 224 873,47</b>      | <b>224 873,47</b>          | <b>1 107 641,26</b>        | <b>259 251,01</b>          | <b>259 251,01</b>          |
| O ograniczonej możliwości dysponowania*                                       | -                          | -                          | -                          | 150 000,00                 | 150 000,00                 |

(\*) blokada środków pieniężnych zabezpieczająca kredyt

# MIRACULUM

1924

**BAKUCHIOL**  
*botanique*  
**RÉTINO**



*Aloja Hyci*

Ambasadorka Marki MIRACULUM



#### 4.1. Noty objaśniające do sprawozdania z przepływów pieniężnych

|   | 30.09.2020        | 31.12.2019          |
|---|-------------------|---------------------|
| Środki pieniężne w banku i w kasie              | 224 873,47        | 1 107 641,26        |
| Lokaty krótkoterminowe                          | -                 | -                   |
| <b>Razem środki pieniężne i ich ekwiwalenty</b> | <b>224 873,47</b> | <b>1 107 641,26</b> |

|   | 30.09.2020        | 31.12.2019          |
|---|-------------------|---------------------|
| <b>środki w PLN</b>                             | <b>177 636,90</b> | <b>1 024 384,78</b> |
| środki w EUR                                    | 47 236,57         | 70 461,27           |
| środki w USD                                    | -                 | 12 795,21           |
| <b>Razem środki pieniężne i ich ekwiwalenty</b> | <b>224 873,47</b> | <b>1 107 641,26</b> |

#### Wyjaśnienie różnic pomiędzy stanem bilansowym a stanem pokazanym w przepływach pieniężnych

|  | 01.01.2020 -<br>30.09.2020 | 01.01.2019 -<br>30.09.2019 |
|--|----------------------------|----------------------------|
| <b>Zmiana stanu należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności zaprezentowana w sprawozdaniu z sytuacji finansowej</b> | <b>120 365,45</b>          | <b>(314 873,12)</b>        |
| Pozostałe  | -                          | -                          |
| <b>Zmiana stanu należności w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych</b>   | <b>120 365,45</b>          | <b>(314 873,12)</b>        |
| <b>Zmiana stanu zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych zobowiązań zaprezentowana w sprawozdaniu z sytuacji finansowej</b> | <b>(670 846,48)</b>        | <b>3 268 247,73</b>        |
| Zaliczka na poczet obligacji   | -                          | (3 000 000,00)             |
| <b>Zmiana stanu zobowiązań w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych</b>   | <b>(670 846,48)</b>        | <b>268 247,73</b>          |



## 5.

# Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym Miraculum S.A.

za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2020 roku

|   | KAPITAŁ ZAKŁADOWY    | KAPITAŁ REZERWOWY OGÓŁEM | ZYSKI ZATRZYMANE       | RAZEM KAPITAŁ WŁASNY |
|---|----------------------|--------------------------|------------------------|----------------------|
| <b>Kapitał własny na dzień 01.01.2019</b>                 | <b>48 750 000,00</b> | -                        | <b>(26 302 409,85)</b> | <b>22 447 590,15</b> |
| Całkowity dochód bieżącego okresu                         | -                    | -                        | (1 595 335,60)         | (1 595 335,60)       |
| Obniżenie kapitału zakładowego                            | (6 500 000,00)       | -                        | 6 500 000,00           | -                    |
| Podwyższenie kapitału zakładowego - emisja akcji serii T4 | 1 725 000,00         | -                        | -                      | 1 725 000,00         |
| <b>Kapitał własny na dzień 30.09.2019</b>                 | <b>43 975 000,00</b> | -                        | <b>(21 397 745,45)</b> | <b>22 577 254,55</b> |
| <b>Kapitał własny na dzień 01.01.2019</b>                 | <b>48 750 000,00</b> | -                        | <b>(26 302 409,85)</b> | <b>22 447 590,15</b> |
| Całkowity dochód bieżącego okresu                         | -                    | -                        | (2 268 195,69)         | (2 268 195,69)       |
| Obniżenie kapitału zakładowego                            | (6 500 000,00)       | -                        | 6 500 000,00           | -                    |
| Podwyższenie kapitału zakładowego - emisja akcji serii T4 | 1 495 000,00         | -                        | 230 000,00             | 1 725 000,00         |
| <b>Kapitał własny na dzień 31.12.2019</b>                 | <b>43 745 000,00</b> | -                        | <b>(21 840 605,54)</b> | <b>21 904 394,46</b> |
| <b>Kapitał własny na dzień 01.01.2020</b>                 | <b>43 745 000,00</b> | -                        | <b>(21 840 605,54)</b> | <b>21 904 394,46</b> |
| Całkowity dochód bieżącego okresu                         | -                    | -                        | (2 672 812,89)         | (2 672 812,89)       |
| Obniżenie kapitału zakładowego                            | (3 365 000,00)       | -                        | 3 365 000,00           | -                    |
| Podwyższenie kapitału zakładowego - emisja akcji serii J  | -                    | 1 885 000,00             | -                      | 1 885 000,00         |
| <b>Kapitał własny na dzień 30.09.2020</b>                 | <b>40 380 000,00</b> | <b>1 885 000,00</b>      | <b>(21 148 418,43)</b> | <b>21 116 581,57</b> |

# 6.

## Informacja dodatkowa

### 6.1. Informacje ogólne

Podstawowe informacje o spółce

|                    |   |
|--------------------|---|
| Firma:             | Miraculum Spółka Akcyjna                  |
| Siedziba:          | Warszawa                                  |
| Adres:             | 02-486 Warszawa, Aleje Jerozolimskie 184B |
| NIP                | 726 23 92 016                             |
| REGON              | 472905994                                 |
| Numer telefonu:    | 48 22 203 48 85                           |
| Numer telefaksu:   | 48 22 205 06 05                           |
| E-mail:            | inwestor@miraculum.pl                     |
| Adres internetowy: | www.miraculum.pl                          |

W dniu 12 stycznia 2017 roku został utworzony oddział Spółki pod nazwą „Miraculum Spółka Akcyjna Oddział w Krakowie”. Adresem oddziału Spółki jest ul. Michała Bobrzyńskiego 14, 30-348 Kraków.

#### Podstawa sporządzenia śródrocznego sprawozdania finansowego oraz oświadczenia o zgodności

Niniejsze skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z wymogami Międzynarodowego Standardu Rachunkowości nr 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, który został zatwierdzony przez Unię Europejską oraz zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa nie będącego państwem członkowskim (Dz. U. z 2018 r. poz.757).

Niniejsze skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej.

#### Prezentowane dane porównywalne za kwartał poprzedniego roku obrotowego

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z koncepcją kosztu historycznego, z wyjątkiem aktualizacji wyceny niektórych aktywów trwałych i instrumentów finansowych.

Za okres od 1 stycznia 2020 roku do 30 września 2020 roku Spółka sporządza jednostkowe sprawozdanie finansowe.

Niniejsze sprawozdanie przedstawia sytuację finansową Spółki na dzień 30 września 2020 roku oraz 31 grudnia 2019 roku. Sprawozdanie z całkowitych dochodów oraz przepływy pieniężne zawierają dane za okresy 3 i 9 miesięcy zakończone 30 września 2020 i 2019 roku.

Sprawozdanie finansowe sporządzone na dzień 30 września 2020 roku oraz prezentowane dane porównawcze, za wyjątkiem danych dotyczących sprawozdania rocznego sporządzonego na dzień 31 grudnia 2019 roku, nie podlegały badaniu przez biegłego rewidenta.

## Zarys ogólnej działalności

W III kwartale 2020 roku Spółka uzyskiwała przychody z następujących tytułów:

- sprzedaż produktów i towarów oznaczonych znakiem towarowym „Miraculum”, „Pani Walewska”, „Paloma”, „Wars”, „Lider”, „Być może”, „Chopin” oraz znakiem towarowym „Tanita” i „Gracja”, „Joko” i „Virtual”

Spółka działa na rynku sprzedaży hurtowej w kanale tradycyjnym (hurtownie kosmetyczne), w kanale nowoczesnym (sieci handlowe) oraz sprzedaży detalicznej (drogerie, sklepy przemysłowo-kosmetyczne). Produkty Spółki oferowane są zarówno na rynku krajowym jak i na rynkach zagranicznych. Obecnie Spółka eksportuje m.in.: do państw Europy Wschodniej: Rosja, Ukraina, Białoruś a także do Litwy, Estonii, Łotwy, Serbii, Francji, Niemiec, Wielkiej Brytanii, Kanady i Stanów Zjednoczonych Ameryki itd.

Produkty Miraculum opracowywane są na podstawie najnowszej wiedzy z zakresu współczesnej kosmologii, zgodnie z aktualnie panującymi trendami rynkowymi i obowiązującymi przepisami o kosmetykach. W celu zapewnienia maksymalnego bezpieczeństwa stosowania, preparaty poddawane są badaniom dermatologicznym oraz aplikacyjnym, przeprowadzanym w niezależnych i wyspecjalizowanych instytucjach badawczych.

Produkty Spółki plasowane są na niższej i średniej półce cenowej oraz w głównej mierze adresowane są do segmentu osób średniozamożnych. Zgodnie z MSSF 8 Spółka zidentyfikowała segmenty operacyjne, wykorzystując kategoryzację prezentowaną przez AC Nielsen Polska. W związku z tym asortyment został podzielony na następujące segmenty:

- kosmetyki do i po goleniu,
- perfumeria,
- pielęgnacja ciała,
- pielęgnacja twarzy,
- kosmetyki do makijażu,
- inne (wyroby nie spełniające kryteriów segmentów podstawowych (np. zestawy) bądź towarów innych niż tradycyjne kosmetyki)

W okresie sprawozdawczym segmenty nie podlegały łączeniu.

Za największą grupę produktową w ofercie Emitenta uznać należy kosmetyki do i po goleniu. Drugą grupę pod względem wartości sprzedaży stanowią perfumeria oraz kosmetyki do makijażu, a w dalszej kolejności pielęgnacja twarzy oraz pielęgnacja ciała.

## Kapitał zakładowy

Kapitał zakładowy Spółki na dzień 30 września 2020 roku wynosił 40.380.000 zł i dzielił się na 33.650.000 akcji o wartości nominalnej po 1,20 zł każda akcja i dających łączną ilość głosów 33.650.000 głosów.

Po dniu bilansowym miały miejsce następujące zmiany w kapitale zakładowym

Po zarejestrowaniu w dniu 03 listopada 2020 roku przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XIV Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w granicach kapitału docelowego w drodze emisji akcji zwykłych na okaziciela serii J, kapitał zakładowy Spółki na dzień publikacji wynosi 42.120.000 zł i dzieli się na 35.100.000 akcji o wartości nominalnej po 1,20 zł każda akcja i dających łączną ilość głosów 35.100.000 głosów.

## 6.2. Stosowane zasady rachunkowości i metody wyceny

### Oświadczenie o zgodności oraz ogólne zasady sporządzania

Niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe za III kwartał 2020 roku zostało przygotowane zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości, Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej jak również interpretacjami opublikowanymi przez Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej, które zostały zatwierdzone przez Unię Europejską.



Sprawozdanie Spółki za III kwartał 2020 roku zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Miraculum S.A. w dającej się przewidzieć przyszłości.

### Zasady rachunkowości oraz zmiany Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej (MSSF)

W niniejszym śródrocznym skróconym sprawozdaniu finansowym za III kwartał 2020 roku, zastosowane przez Spółkę zasady rachunkowości i dokonane przez Zarząd istotne osądy oraz główne źródła szacowania niepewności są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu Sprawozdania Finansowego za rok 2019, za wyjątkiem zastosowania następujących zmian do standardów oraz nowych interpretacji opublikowanych przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości oraz zatwierdzonych przez UE obowiązujących dla okresów rocznych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2020 roku:

- Zmiana MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” i MSR 8 „Zasady (polityka) rachunkowości, zmiany wartości szacunkowych i korygowanie błędów”.

Zmiana polega na wprowadzeniu nowej definicji pojęcia „istotny” (w odniesieniu do pominięcia lub zniekształcenia w sprawozdaniu finansowym). Dotychczasowa definicja zawarta w MSR 1 i MSR 8 różniła się od zawartej w Założeniach Koncepcyjnych Sprawozdawczości Finansowej, co mogło powodować trudności w dokonywaniu osądów przez jednostki sporządzające sprawozdania finansowe. Zmiana spowoduje ujednoczenie definicji we wszystkich obowiązujących MSR i MSSF.

Nowy standard nie wpłynął na sprawozdania finansowe Spółki, ponieważ dotychczas dokonywane osądy w zakresie istotności były zbieżne z tymi, jakie byłyby dokonywane przy zastosowaniu nowej definicji.

- Zmiana MSSF 3 „Połączenia przedsięwzięć”

Zmiana dotyczy definicji przedsięwzięcia i obejmuje przede wszystkim następujące kwestie:

- precyzuje, że przejęty zespół aktywów i działań, aby być traktowanym jako przedsięwzięcie, musi obejmować również wkład i istotne procesy, które wspólnie w istotny sposób uczestniczyć będą w wypracowaniu zwrotu,
- zawęża definicję zwrotu, a tym samym również przedsięwzięcia, skupiając się na dobrach i usługach dostarczanych odbiorcom, usuwając z definicji odniesienie do zwrotu w formie obniżenia kosztów,
- dodaje wytyczne i przykłady ilustrujące w celu ułatwienia dokonywania oceny, czy w ramach połączenia został przejęty istotny proces,
- pomija dokonywanie oceny, czy istnieje możliwość zastąpienia brakującego wkładu lub procesu i kontynuowania operowania przedsięwzięciem w celu uzyskiwania zwrotu oraz
- dodaje opcjonalną możliwość przeprowadzenia uproszczonej oceny, mającej na celu wykluczenie, że przejęty zestaw działań i aktywów jest przedsięwzięciem.

Zmiana obowiązuje dla połączeń przedsięwzięć, dla których dzień przejęcia przypada w ciągu pierwszego rocznego okresu sprawozdawczego rozpoczynającego się 1 stycznia 2020 roku lub później oraz dla transakcji nabycia aktywów, które wystąpiły w tym okresie sprawozdawczym lub później.

W okresie 01.01.-30.09.2020 roku transakcje objęte zmianą nie wystąpiły. Na ten moment Spółka nie jest w stanie przewidzieć również przyszłych transakcji nabycia przedsięwzięć.

- Zmiany odniesień do założeń koncepcyjnych w MSSF

Rada przygotowała nową wersję założeń koncepcyjnych sprawozdawczości finansowej. Dla spójności zostały zatem odpowiednio dostosowane referencje do założeń koncepcyjnych zamieszczone w poszczególnych standardach. Zmiany nie wpłynęły na sprawozdania finansowe Spółki.

- Zmiany do MSSF 9, MSR 39 i MSSF 7

Rada MSR wprowadziła zmiany do zasad rachunkowości zabezpieczeń w związku z planowaną reformą referencyjnych stóp procentowych (WIBOR, LIBOR itd.). Stopy te są często pozycją zabezpieczaną, na przykład w przypadku zabezpieczenia instrumentem IRS. Planowane zastąpienie dotychczasowych stóp nowymi stopami referencyjnymi budziło wątpliwości, co do tego, czy planowana

transakcja jest nadal wysoce prawdopodobna, czy nadal oczekuje się przyszłych zabezpieczanych przepływów lub czy istnieje powiązanie ekonomiczne między pozycją zabezpieczaną i zabezpieczającą. Zmiana do standardów określiła, że należy w szacunkach założyć, że zmiany stóp referencyjnych nie nastąpią.

W związku z tym, że Spółka nie stosuje instrumentów pochodnych opartych na stopach procentowych, zmiana nie ma wpływu na jej sprawozdania finansowe.

### **Opublikowane standardy i interpretacje, które nie weszły w życie dla okresów rozpoczynających się 1 stycznia 2020 roku i ich wpływ na sprawozdanie Spółki**

Do dnia sporządzenia niniejszego śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego zostały opublikowane następujące nowe lub znowelizowane standardy i interpretacje, obowiązujące dla okresów rocznych następujących po 2020 roku:

#### ➤ Nowy MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe”

Nowy standard regulujący ujęcie, wycenę, prezentację i ujawnienia dotyczące umów ubezpieczeniowych i reasekuracyjnych. Standard zastępuje dotychczasowy MSSF 4. Spółka szacuje, że nowy standard nie wpłynie na jej sprawozdania finansowe, ponieważ nie prowadzi działalności ubezpieczeniowej. Standard obowiązuje dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub później.

#### ➤ Zmiana MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych”

Rada MSR doprecyzowała zasady klasyfikacji zobowiązań do długo- lub krótkoterminowych przede wszystkim w dwóch aspektach:

- doprecyzowano, że klasyfikacja jest zależna od praw jakie posiada jednostka na dzień bilansowy,
- intencje kierownictwa w odniesieniu do przyspieszenia lub opóźnienia płatności zobowiązania nie są brane pod uwagę.

Zmiany obowiązują dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2022 roku lub później. W związku z tym, że Spółka stosuje już zasady spójne ze zmienionym standardem, zmiany nie będą miały wpływu na jej sprawozdania finansowe. Spółka zamierza wdrożyć powyższe regulacje w zakresie dotyczącym Spółki w terminach przewidzianych do zastosowania przez standardy lub interpretacje.

### **Nowe standardy i interpretacje oczekujące na zatwierdzenie do stosowania w Unii Europejskiej**

MSSF w kształcie zatwierdzonym przez UE nie różnią się obecnie w znaczący sposób od regulacji wydanych przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR), z wyjątkiem poniższych nowych standardów, zmian do standardów oraz nowej interpretacji, które według stanu na dzień publikacji niniejszego sprawozdania finansowego nie zostały jeszcze zatwierdzone do stosowania w UE (poniższe daty wejścia w życie odnoszą się do standardów w wersji pełnej):

#### ➤ Zmiana MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdania finansowe” i MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach”

Obowiązujące do tej pory zasady regulujące rozliczenie utraty kontroli nad jednostką zależną przewidywały, że ujmuje się na ten moment zysk lub stratę. Z kolei zasady stosowania metody praw własności mówiły, że wynik transakcji z podmiotami wycenianymi metodą praw własności ujmuje się tylko do wysokości udziału pozostałych udziałowców tych podmiotów. W sytuacji, gdy jednostka dominująca sprzedaje lub wnosi aportem udziały w spółce zależnej do podmiotu wycenianego MPW w taki sposób, iż traci nad nią kontrolę, wyżej przytoczone regulacje byłyby ze sobą sprzeczne. Zmiana MSSF 10 i MSR 28 likwiduje tę kolizję następująco:

- jeżeli jednostka, nad którą utracono kontrolę, stanowi przedsiębiorstwo (biznes), wynik na transakcji ujmowany jest w całości,
- jeżeli jednostka, nad którą utracono kontrolę, nie stanowi przedsiębiorstwa, wynik ujmowany jest tylko do wysokości udziału innych inwestorów.

Wejście w życie tej zmiany zostało wstrzymane przez Unię Europejską.

Spółka nie posiada jednostek stowarzyszonych, w związku z tym zmiana standardów nie będzie miała wpływu na sprawozdanie finansowe Spółki.

### ➤ Zmiana MSSF 16 „Leasing: Obniżki czynszu leasingowego związane z COVID-19”

Dnia 28 maja 2020 roku Rada MSR opublikowała zmianę do standardu MSSF 16, polegającą na zwolnieniu leasingobiorcy z obowiązku przeprowadzenia oceny, czy obniżka czynszu leasingowego związana z COVID-19 stanowi modyfikację umowy leasingu. Leasingobiorca, który skorzysta ze zwolnienia, zobowiązany jest ujmować wszelkie zmiany płatności leasingowych wynikające z obniżki czynszu związanej z COVID-19 w taki sam sposób, w jaki ujmowałby je zgodnie z tym standardem, gdyby nie stanowiły one modyfikacji umowy leasingu.

Uproszczenie ma zastosowanie wyłącznie do obniżek czynszu leasingowego będących bezpośrednim następstwem pandemii COVID-19 i wyłącznie po spełnieniu wszystkich warunków wskazanych poniżej:

- zmiana płatności leasingowych prowadzi do aktualizacji wynagrodzenia z tytułu leasingu w kwocie zasadniczo takiej samej lub niższej niż kwota wynagrodzenia z tytułu leasingu bezpośrednio przed dokonaniem takiej zmiany,
- zmniejszenie wysokości płatności leasingowych dotyczy wyłącznie kwot, których pierwotny termin zapłaty przypada w dniu 30 czerwca 2021 roku lub wcześniej oraz
- pozostałe warunki leasingu nie ulegają zasadniczej zmianie. Zmiana standardu nie przewiduje żadnych zmian dotyczących rachunkowości po stronie leasingodawcy.

Spółka jest na etapie szacowania wpływu skorzystania z uproszczenia na sprawozdania finansowe. Zmiana ma zastosowanie w odniesieniu do rocznych okresów sprawozdawczych rozpoczynających się 1 czerwca 2020 roku lub później, z możliwością jej wcześniejszego zastosowania. Zmiana nie została jeszcze zatwierdzona przez Unię Europejską.

## 6.3. Informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości

W III kwartale 2020 roku nie wystąpiła korekta błędu ani zmiana zasad rachunkowości. Spółka wyodrębniła w sprawozdaniu z sytuacji finansowej pozycje „Aktywa z tytułu prawa do użytkowania”. W związku z tym, aby zachować porównywalność okresów nastąpiło przekształcenie danych na 31 grudnia 2019 roku i 30 września 2019 roku.

## 6.4. Zastosowane kursy walut

Wybrane dane finansowe prezentowano w sprawozdaniu finansowym w następujący sposób:

- pozycje bilansu przeliczono na EUR według średniego kursu wymiany złotego w stosunku do EUR ustalonego przez Narodowy Bank Polski na koniec III kwartału 2020 roku oraz na dzień 31 grudnia 2019 roku;
- pozycje rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych przeliczono na EUR po kursie stanowiącym średnią arytmetyczną średnich kursów ustalonych przez Narodowy Bank Polski na ostatni dzień każdego miesiąca.

### Dane porównawcze

Dane porównywalne dotyczące pozycji sprawozdania z całkowitych dochodów prezentowane są za okres od 01.01.2019 roku do 30.09.2019 roku, natomiast dane dotyczące pozycji sprawozdania z sytuacji finansowej są prezentowane na dzień 31 grudnia 2019 roku (koniec poprzedniego roku obrotowego).

### Kursy euro przyjęte do przeliczania wybranych danych finansowych:

- dla pozycji sprawozdania z całkowitych dochodów i sprawozdania z przepływów pieniężnych:

Średnia arytmetyczna średnich kursów NBP na koniec każdego miesiąca za okres od 1 stycznia 2019 roku do 30 września 2019 roku: 4,3086.

Średnia arytmetyczna średnich kursów NBP na koniec każdego miesiąca za okres od 1 stycznia 2020 roku do 30 września 2020 roku: 4,4420.

- dla pozycji sprawozdania z sytuacji finansowej:

Średni kurs NBP na dzień 31 grudnia 2019 roku: 4,2585.

Średni kurs NBP na dzień 30 września 2020 roku: 4,5268.

Do przeliczenia podstawowych pozycji sprawozdania z sytuacji finansowej, sprawozdania z całkowitych dochodów oraz rachunku przepływów pieniężnych, w tabeli Wybrane Dane Finansowe, przyjęto następujące kursy złotego wobec EUR:

| Data                                   | EUR   | PLN           | Data                                   | EUR   | PLN           |
|--|-------|---------------|--|-------|---------------|
| 2020.01.31                             | 1 EUR | 4,3010        | 2019.01.31                             | 1 EUR | 4,2802        |
| 2020.02.28                             | 1 EUR | 4,3355        | 2019.02.28                             | 1 EUR | 4,3120        |
| 2020.03.31                             | 1 EUR | 4,5523        | 2019.03.31                             | 1 EUR | 4,3013        |
| 2020.04.30                             | 1 EUR | 4,5424        | 2019.04.30                             | 1 EUR | 4,2911        |
| 2020.05.31                             | 1 EUR | 4,4503        | 2019.05.31                             | 1 EUR | 4,2916        |
| 2020.06.30                             | 1 EUR | 4,4660        | 2019.06.30                             | 1 EUR | 4,2520        |
| 2020.07.31                             | 1 EUR | 4,4072        | 2019.07.31                             | 1 EUR | 4,2911        |
| 2020.08.31                             | 1 EUR | 4,3969        | 2019.08.31                             | 1 EUR | 4,3844        |
| 2020.09.30                             | 1 EUR | 4,5268        | 2019.09.30                             | 1 EUR | 4,3736        |
| <b>Średnia arytmetyczna za 2020 r.</b> |       | <b>4,4420</b> | <b>Średnia arytmetyczna za 2019 r.</b> |       | <b>4,3086</b> |

Średni kurs NBP EUR na dzień 31.12.2019 r. wynosił 4,2585 (tabela nr 251/A/NBP/2019)

## 6.5. Informacje o istotnych zmianach wartości szacunkowych

Zestawienie ruchu rezerw i odpisów za trzy pierwsze kwartały 2020 roku i 2019 roku.

| WYSZCZEGÓLNIENIE                          | ODPIS AKTUALIZUJĄCY NALEŻNOŚCI HANDLOWE | ODPIS AKTUALIZUJĄCY ZAPASY | ODPIS AKTUALIZUJĄCY WARTOŚCI AKTYWÓW FINANSOWYCH, RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH, WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH | REZERWA NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE | POZOSTAŁE REZERWY | RAZEM                |
|---|---|----------------------------|--|---|-------------------|----------------------|
| stan na 31.12.2019                        | 312 254,77                              | 266 831,28                 | 30 858 926,80  | 129 310,13                                  | -                 | 31 567 322,98        |
| rozwiązanie/wykorzystanie rezerw, odpisów | (250 383,19)                            | (192 777,80)               | -  | (66 200,45)                                 | -                 | (509 361,44)         |
| utworzenie rezerw                         | 27 928,69                               | 91 095,02                  | -  | -   | -                 | 119 023,71           |
| <b>stan na 30.09.2020</b>                 | <b>89 800,27</b>                        | <b>165 148,50</b>          | <b>30 858 926,80</b>   | <b>63 109,68</b>                            | -                 | <b>31 176 985,25</b> |

| WYSZCZEGÓLNIENIE                          | ODPIS AKTUALIZUJĄCY NALEŻNOŚCI HANDLOWE | ODPIS AKTUALIZUJĄCY ZAPASY | ODPIS AKTUALIZUJĄCY WARTOŚCI AKTYWÓW FINANSOWYCH, RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH, WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH | REZERWA NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE | POZOSTAŁE REZERWY | RAZEM                |
|---|---|----------------------------|--|---|-------------------|----------------------|
| stan na 31.12.2018                        | 182 876,33                              | 664 851,83                 | 30 858 926,80  | 100 774,95                                  | 35 000,00         | 31 842 429,91        |
| rozwiązanie/wykorzystanie rezerw, odpisów | (33 496,14)                             | (405 344,63)               | -  | (53 340,41)                                 | -                 | (492 181,18)         |
| utworzenie rezerw                         | 165 600,64                              | 110 967,47                 | -  | -   | -                 | 276 568,11           |
| <b>stan na 30.09.2019</b>                 | <b>314 980,83</b>                       | <b>370 474,67</b>          | <b>30 858 926,80</b>   | <b>47 434,54</b>                            | <b>35 000,00</b>  | <b>31 626 816,84</b> |

## 6.6. Opis istotnych dokonań emitenta w okresie, którego dotyczy raport, wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń ich dotyczących

Pomimo wielu trudności związanych z trwającą w Polsce i na świecie epidemią, Spółka w III kwartale poprawiła swoje wyniki na wielu poziomach – wzrost sprzedaży, poprawa wyniku operacyjnego i EBITDA, przy równoczesnej redukcji kosztów funkcjonowania.

Zarząd Spółki i jej Pracownicy dokładają wszelkich starań, aby Miraculum S.A. zaczęła generować pozytywne wyniki finansowe w możliwie krótkim czasie. Jesteśmy przekonani, że zbudowaliśmy zdrowe, trwałe fundamenty – zmiana produktowa w wybranych markach, nowe wdrożenia w markach Miraculum, JOKO, Pani Walewska, Lider, poprawa efektywności działania Spółki, poprawa płynności finansowej i odbudowa wiarygodności w oczach Dostawców i Klientów stanowią mocną przesłankę, aby optymistycznie patrzeć w przyszłości, szczególnie po ustaniu epidemii lub jej znaczącym ograniczeniu.

Priorytetem, po uporządkowaniu struktury Spółki, jej sytuacji finansowej, była, jest i będzie sprzedaż, jej wzrost zarówno w kraju, jak i za granicą. W tym obszarze Spółka podejmuje szereg działań, które zaowocowały kilkoma dużymi akcjami in out w sieciach handlowych. Mamy nadzieję, że te działania przełożą się na stały listing wybranych produktów w przyszłości. Rozwinęliśmy sprzedaż eksportową, pozyskując (pomimo epidemii) Partnerów na kilku rynkach (np. Finlandia, kraje Beneluxu, Bangladesz, Węgry, Niemcy). Podjęte działania pozwoliły zwiększyć sprzedaż eksportową Spółki w III kwartale w porównaniu z tym okresem w ubiegłym roku.

W III kwartale nasze działania skoncentrowaliśmy na markach JOKO, Pani Walewska oraz Miraculum. Wierzimy, że umożliwi nam to efektywne wykorzystanie całego potencjału wyżej wymienionych marek, a w przyszłości pozytywnie wpłynie na wyniki finansowe Spółki.

W lipcu br. Miraculum rozpoczęła współpracę z Mają Hyży, która została ambasadorką nowej linii czerech wód perfumowanych MIRACULUM, inspirowanych ikonami popkultury. Kompozycje zapachowe opracowywane były z największą dbałością o każdy szczegół, we współpracy z francuskimi kreatorami z miasta Grasse - światowej stolicy perfum. Nazwy perfum: Brilliant, Passion, Absolute, Aphrodisiac - afirmują współczesną kobietę, zarażają pozytywną energią, celebrytują wyjątkowość i niezależność. Kompozycje urzekają kwiatowymi aromatami, zaskakują akordami słodkich owoców, prowokują nutami drzewnymi.

Działania promujące nową linię zapachów Miraculum obejmowały miejsca sprzedaży, wsparcie PR, aktywność na social mediach. Współpraca z Mają Hyży jest dla Spółki kolejnym, ważnym krokiem w rozwoju marki MIRACULUM, najstarszej polskiej firmy kosmetycznej z prawie 100 letnią historią.

Niestabnącą popularnością wśród Klientek cieszą się produkty pod marką Pani Walewska – marka numer jeden w portfolio Miraculum, która od 1971 roku, nieprzerwanie zaskakuje klientki nowymi odsłonami. Wieloletnie doświadczenie w tworzeniu innowacyjnych, bezpiecznych i skutecznych kosmetyków przeciwmarszczkowych motywuje do ciągłego rozwoju naszych marek. Doskonale znamy różnorodne potrzeby i oczekiwania kobiet, dlatego wykorzystując specjalistyczną wiedzę z zakresu pielęgnacji stworzyliśmy linię Pani Walewska Classic Make up. Kosmetyki do makijażu wzbogacono o składniki pielęgnacyjne, pozwalając kobietom stworzyć piękny, trwały i stylowy makijaż jednocześnie dbając o kondycję ich skóry.

W marce JOKO, w związku z koniecznością zakrywania ust i nosa (maseczki), rosną kategorie takie, jak cienie do powiek, tusze do rzęs, kredki do oczu, produkty do brwi. W analizowanym okresie marka JOKO, której ambasadorką jest Joanna Jabłczyńska, wzmocniła tę kategorię produktów - do makijażu oczu. Kluczowe znaczenie odegrało wprowadzenie kolekcji trzech wyjątkowych tuszy do rzęs, które wyróżniają się kształtem szczoteczki oraz nietuzinkowym wyglądem. Każda ze szczoteczek gwarantuje niepowtarzalny efekt na rzęsach, a mocno napigmentowana formuła zapewnia piękny, głęboki czarny kolor.

Wprowadzona we wrześniu kolekcja dwóch intensywnie niepigmentowanych palet do powiek JOKO MOOD BOARD została bardzo dobrze przyjęta przez rynek. Palety Mystery i Exultation zawierają idealnie dobrane odcienie o wykończeniu matowym i błyszczącym, które współgrają z każdym typem karnacji i w zależności od pożądanego efektu pozwalają na stopniowe wzmocnienie nasycenia koloru.

Miraculum od prawie 100 lat wprowadza coraz bardziej innowacyjne, skuteczne oraz, co równie ważne przyjemne w użyciu produkty zgodne z najnowszymi trendami. Nieustannie doskonalimy receptury, bazując na nowoczesnych składnikach aktywnych pochodzenia naturalnego o udowodnionym, dobroczynnym działaniu na skórę. Dbamy o to, aby nasze produkty były przyjazne środowisku, rezygnujemy z celofanu, wybieramy opakowania, które podlegają recyklingowi, stawiamy na szkło. W takim otoczeniu wdrażamy nową linię kosmetyków pod marką Miraculum, opartą na aktywnym składniku bakuchiol – tzw. roślinnym retinolu. Aktualnie rozpoczynamy sprzedaż produktów.

Spółka ma globalne aspiracje, a szansę na dalszy rozwój dostrzega w konsekwentnym zwiększaniu obecności naszych marek na rynku polskim, ale również zagranicznym. Rozumiemy, że szybki postęp technologiczny i dostęp do coraz to nowych rozwiązań cyfrowych zmieniają potrzeby i zachowania konsumentów. Dlatego niezwykle ważna jest dla nas wielokanałowość sprzedaży. Rozwijamy sieć stacjonarną i e-commerce, a klient zyskuje swobodę dokonywania zakupu w obu kanałach

Poniżej zostały zaprezentowane wskaźniki rentowności:

|  | 01.01.2020 - 30.09.2020 | 01.01.2019 - 30.09.2019 |
|--|-------------------------|-------------------------|
| Przychody ze sprzedaży                   | 17 221 433,01           | 16 294 465,29           |
| Zysk (strata) brutto ze sprzedaży        | 5 804 538,82            | 5 682 870,02            |
| Zysk (strata) z działalności operacyjnej | (1 917 740,24)          | (3 662 293,62)          |
| Amortyzacja                              | 735 780,48              | 618 935,52              |
| EBITDA                                   | (1 181 959,76)          | (3 043 358,10)          |
| Zysk /(strata) netto                     | (2 672 812,89)          | (1 595 335,60)          |
| Suma Aktywów ogółem                      | 52 601 003,46           | 51 193 328,86           |
| Kapitał własny                           | 21 116 581,57           | 22 577 254,55           |

| WSKAŹNIKI RENTOWNOŚCI   | 01.01.2020 - 30.09.2020 | 01.01.2019 - 30.09.2019 |
|---|-------------------------|-------------------------|
| Rentowność brutto na sprzedaży (marża brutto na sprzedaży / przychody netto)      | 33,7%                   | 34,9%                   |
| Rentowność działalności operacyjnej (zysk z dział. operacyjnej / przychody netto) | -11,1%                  | -22,5%                  |
| Rentowność EBITDA (EBITDA/ przychody netto)                                       | -6,9%                   | -18,7%                  |
| Rentowność sprzedaży netto ROS (zysk netto / przychody netto)                     | -15,5%                  | -9,8%                   |
| Rentowność aktywów ogółem ROA (zysk netto / suma aktywów)                         | -5,1%                   | -3,1%                   |
| Rentowność kapitału własnego ROE (zysk netto / kapitał własny)                    | -12,7%                  | -7,1%                   |

Wskaźnik rentowności sprzedaży brutto informuje o wysokości zysku brutto (in. marży brutto) pozostającym po pokryciu kosztów wytworzenia sprzedanych produktów lub wartości sprzedanych towarów i materiałów. W okresie Q1-Q3 2020 utrzymywał się na analogicznym poziomie jak w roku ubiegłym, pomimo trwającej epidemii.

Wskaźnik rentowności działalności operacyjnej informuje o tym, jak kształtuje się rentowność z całej działalności operacyjnej, czyli do przychodów netto ze sprzedaży zostały dodane pozostałe przychody operacyjne. W okresie Q1-Q3 2020 wskaźnik ten uległ znaczącej poprawie.

Wskaźnik rentowności na działalności operacyjnej (EBITDA) wyraża efektywność działalności przedsiębiorstwa na poziomie zysku operacyjnego jednak bez kosztów amortyzacji. W okresie Q1-Q3 2020 wskaźnik ten uległ znaczącej poprawie.

Wskaźnik rentowności sprzedaży netto ROS konfrontuje zysk netto wypracowany na całej działalności przedsiębiorstwa w relacji do przychodów netto ze sprzedaży. W okresie Q1-Q3 2020 wskaźnik rentowności sprzedaży netto ROS wyniósł -15,5%.

Wskaźnik rentowności aktywów ROA przedstawia zysk netto w relacji do majątku ogółem i informuje o skuteczności wykorzystania posiadanego majątku. W okresie Q1-Q3 2020 wskaźnik rentowności aktywów ROA wyniósł -5,1%.

Wskaźniki rentowności kapitału własnego ROE przedstawia stopę zwrotu jaką można uzyskać z danej inwestycji. Wskaźnik ten oznacza, jak wiele zysku udało się wygospodarować spółce z wniesionych kapitałów własnych. W okresie Q1-Q3 2020 wskaźnik rentowności aktywów ROA wyniósł -12,7%.

Ryzyko utraty płynności jest to ryzyko wystąpienia trudności w spełnieniu przez Spółkę obowiązków związanych ze zobowiązaniami finansowymi, które rozliczane są w drodze wydania środków pieniężnych lub innych aktywów finansowych. Zarządzanie płynnością przez Spółkę polega na zapewnieniu, aby w możliwie najwyższym stopniu, Spółka posiadała płynność wystarczającą do regulowania wymagalnych zobowiązań, zarówno w normalnej jak i kryzysowej sytuacji, bez narażania na niedopuszczalne straty lub podważenie reputacji Spółki. W tym celu Spółka monitoruje przepływy pieniężne i zapewnia środki pieniężne w kwocie wystarczającej dla pokrycia oczekiwanych wydatków operacyjnych i bieżących zobowiązań finansowych.

Celem zarządzania ryzykiem płynności jest zapewnienie zdolności do wywiązania się zarówno z bieżących, jak i przyszłych zobowiązań, z uwzględnieniem kosztów pozyskania płynności.

Obecny Zarząd podtrzymuje działania mające na celu ograniczenie ryzyka utraty płynności:

- monitorując na bieżąco efektywność prowadzonej działalności pod kątem generowania nadwyżki finansowej,
- monitorując na bieżąco poziom kosztów prowadzenia działalności,
- ustanawiając limity kredytowe dla poszczególnych klientów.

Polityka Spółki zakłada szereg procedur pozwalających zarządzać tym ryzykiem. Do najważniejszych zaliczyć można:

- bieżące raportowanie stanu zobowiązań i należności i ich bieżąca analiza,
- bieżąca analiza kosztów prowadzonej działalności i opłacalności podejmowanych działań z uwzględnieniem kosztów finansowania,
- bieżący monitoring zapasów, wyrobów gotowych i surowców.

Spółka posiada zobowiązania handlowe, które nie zostały uregulowane terminowo – spłata części z nich została uregulowana porozumieniami z wierzycielami, a Spółka czyni starania w celu terminowego wywiązywania się ze zobowiązań uregulowanych tymi porozumieniami. Poniżej znajduje się struktura wiekowa przeterminowanych zobowiązań handlowych:

30.09.2020 Zobowiązania handlowe przeterminowane

| STRUKTURA WIEKOWA ZOBOWIĄZAŃ HANDLOWYCH | <30 DNI      | 31-90 DNI    | 91-180 DNI   | 181-365 DNI  | >365 DNI    | RAZEM ZOBOWIĄZANIA HANDLOWE PRZETERMINOWANE |
|---|--------------|--------------|--------------|--------------|-------------|---|
| Zobowiązania z tytułu dostaw i usług    | (261 835,05) | (160 771,64) | (366 984,40) | (305 155,12) | (31 988,67) | (1 126 734,88)                              |

30.09.2019 Zobowiązania handlowe przeterminowane

| STRUKTURA WIEKOWA ZOBOWIĄZAŃ HANDLOWYCH | <30 DNI      | 31-90 DNI    | 91-180 DNI | 181-365 DNI  | >365 DNI    | RAZEM ZOBOWIĄZANIA HANDLOWE PRZETERMINOWANE |
|---|--------------|--------------|------------|--------------|-------------|---|
| Zobowiązania z tytułu dostaw i usług    | (551 585,47) | (183 768,91) | (7 414,86) | (396 714,50) | (33 366,88) | (1 172 850,62)                              |

Poziom zobowiązań handlowych jest zbliżony do analogicznego okresu ubiegłego roku.

Spółka zawarła układ z ZUS na przeterminowane składki za okres II-V 2020 w kwocie 470 tys zł. Począwszy od czerwca 2020 roku Spółka reguluje terminowo zobowiązania wobec ZUS. Spółka na dzień 30 września 2020 roku i na dzień 16 listopada 2020 roku nie ma zobowiązań wobec Urzędu Skarbowego.

Poniżej przedstawione są wybrane pozycje aktywów i pasywów Spółki na dzień 30 września 2020 roku według terminów zapadalności (w złotych).

30.09.2020

| BILANS   | - do 1 miesiąca      | - powyżej<br>1 m-ca do 3 m-cy | - powyżej<br>3 m-cy do roku | - powyżej<br>1 roku do 5 lat | - powyżej 5 lat | o nieokreślonej<br>zapadalności | Razem                |
|--|----------------------|-------------------------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------|---------------------------------|----------------------|
| <b>AKTYWA</b>                                    |                      |                               |                             |                              |                 |                                 |                      |
| Rzeczowe aktywa trwałe                           | -                    | -                             | -                           | -                            | -               | 1 254 251,55                    | 1 254 251,55         |
| Aktywa z tyt. prawa do użytkowania               | -                    | -                             | -                           | -                            | -               | 1 087 715,47                    | 1 087 715,47         |
| Pozostałe wartości niematerialne                 | -                    | -                             | -                           | -                            | -               | 33 546 499,26                   | 33 546 499,26        |
| Należności pozostałe                             | -                    | -                             | -                           | 78 579,45                    | -               | -                               | 78 579,45            |
| Aktywa z tytułu podatku odroczonego              | -                    | -                             | -                           | -                            | -               | 4 542 168,00                    | 4 542 168,00         |
| Zapasy   | 7 059 954,65         | -                             | -                           | -                            | -               | -                               | 7 059 954,65         |
| Należności handlowe i pozostałe                  | 3 402 626,68         | 1 404 334,93                  | -                           | -                            | -               | -                               | 4 806 961,61         |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty               | 224 873,47           | -                             | -                           | -                            | -               | -                               | 224 873,47           |
| <b>Suma Aktywów</b>                              | <b>10 687 454,80</b> | <b>1 404 334,93</b>           | <b>-</b>                    | <b>78 579,45</b>             | <b>-</b>        | <b>40 430 634,28</b>            | <b>52 601 003,46</b> |
| <b>PASYWA</b>                                    |                      |                               |                             |                              |                 |                                 |                      |
| Kapitał zakładowy                                | -                    | -                             | -                           | -                            | -               | 40 380 000,00                   | 40 380 000,00        |
| Kapitał rezerwowy                                | -                    | -                             | -                           | -                            | -               | 1 885 000,00                    | 1 885 000,00         |
| Zyski zatrzymane                                 | -                    | -                             | -                           | -                            | -               | (21 148 418,43)                 | (21 148 418,43)      |
| Długoterminowe pożyczki i kredyty bankowe        | -                    | -                             | -                           | 11 538 201,15                | -               | -                               | 11 538 201,15        |
| Zobowiązania handlowe i pozostałe                | -                    | -                             | -                           | -                            | -               | -                               | -                    |
| Rezerwy długoterminowe                           | -                    | -                             | -                           | -                            | -               | -                               | -                    |
| Pozostałe zobowiązania finansowe                 | -                    | -                             | -                           | 7 964 305,36                 | -               | -                               | 7 964 305,36         |
| Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | -                    | -                             | -                           | -                            | -               | 3 538 481,00                    | 3 538 481,00         |
| Krótkoterminowe kredyty i pożyczki               | -                    | -                             | 895 555,00                  | -                            | -               | -                               | 895 555,00           |
| Zobowiązania handlowe i pozostałe                | 4 831 425,43         | 2 036 534,44                  | -                           | -                            | -               | -                               | 6 867 959,87         |
| Pozostałe zobowiązania finansowe                 | 43 252,58            | 86 976,01                     | 486 581,24                  | -                            | -               | -                               | 616 809,83           |
| Rezerwy  | -                    | -                             | -                           | -                            | -               | 63 109,68                       | 63 109,68            |
| <b>Suma Pasywów</b>                              | <b>4 874 678,01</b>  | <b>2 123 510,45</b>           | <b>1 382 136,24</b>         | <b>19 502 506,51</b>         | <b>-</b>        | <b>24 718 172,25</b>            | <b>52 601 003,46</b> |

Poniżej Emitent przedstawia analizę wskaźników płynności. Dotychczas wartość wskaźnika bieżącej płynności była na poziomie poniżej 1,0, co świadczy o trudnościach w regulowaniu zobowiązań w terminie oraz że Spółka posiada zbyt niską wartość majątku obrotowego, aby w danej chwili pokryć wszystkie zobowiązania. Na dzień 30 września 2020 roku wskaźnik bieżącej płynności był na poziomie 1,43.

|   | 30.09.2020    | 31.12.2019    | 30.09.2019    |
|---|---------------|---------------|---------------|
| Aktywa obrotowe (krótkoterminowe)   | 12 091 789,73 | 12 112 109,61 | 10 500 173,94 |
| Zapasy  | 7 059 954,65  | 6 082 941,29  | 5 784 211,85  |
| Zobowiązania krótkoterminowe  | 8 443 434,38  | 8 291 342,89  | 12 878 130,84 |
| <b>Wskaźnik bieżącej płynności (aktywa obrotowe (krótkoterminowe) /zobowiązania krótkoterminowe)</b>                | <b>1,43</b>   | <b>1,46</b>   | <b>0,82</b>   |
| <b>Wskaźnik płynności przyspieszonej (aktywa obrotowe (krótkoterminowe) - zapasy)/zobowiązania krótkoterminowe)</b> | <b>0,60</b>   | <b>0,73</b>   | <b>0,37</b>   |



Wartość wskaźnika płynności przyspieszonej jest na poziomie 0,60. Ponieważ wartość tego wskaźnika jest poniżej 1,0, stąd Spółka bez konieczności upłynniania rzeczowych aktywów obrotowych nie jest w stanie na czas uregulować w jednym momencie wszystkich zobowiązań krótkoterminowych.

Zarząd Emitenta ocenia, iż dotychczasowe wyniki Spółki, a w szczególności strata na poziomie operacyjnym w okresie sprawozdawczym zakończonym w dniu 30 września 2020 r. oraz niskie wskaźniki płynności, nie powodują ryzyka zamierzonego lub przymusowego zaniechania, bądź istotnego ograniczenia przez Spółkę dotychczasowej działalności.

Maksymalne narażenie na ryzyko kredytowe odpowiada wartości bilansowej następujących aktywów:

|   | 30.09.2020          | 31.12.2019          |
|---|---------------------|---------------------|
| Należności długoterminowe                       | 78 579,45           | 84 379,45           |
| Należności handlowe krótkoterminowe i pozostałe | 4 806 961,61        | 4 921 527,06        |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty              | 224 873,47          | 1 107 641,26        |
| <b>Maksymalne narażenie na ryzyko kredytowe</b> | <b>5 110 414,53</b> | <b>6 113 547,77</b> |

Dodatkowo Zarząd przeprowadził ocenę ryzyka i zagrożeń w zakresie zdolności Spółki do kontynuowania działalności. W oparciu o przeprowadzoną analizę, sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przez Zarząd przy założeniu kontynuacji działalności przez Spółkę przez okres co najmniej 12 miesięcy od dnia kończącego ostatni okres sprawozdawczy.

Zarząd Emitenta ocenia, iż dotychczasowe wyniki Spółki, a w szczególności strata na poziomie operacyjnym w okresie sprawozdawczym zakończonym w dniu 30 września 2020 r. oraz niskie wskaźniki płynności, nie powodują ryzyka zamierzonego lub przymusowego zaniechania, bądź istotnego ograniczenia przez Spółkę dotychczasowej działalności.

Poziom zobowiązań Emitenta na dzień 30 września 2020 roku w zł:

| KREDYTODAWCA/POŻYCZKODAWCA | RODZAJ FINANSOWANIA | KWOTA WG UMOWY (W ZŁ) | STAN NA 30.09.2020 - WARTOŚĆ NOMINALNA | TERMIN SPŁATY |
|----------------------------|---------------------|-----------------------|--|---------------|
| Marek Kamola               | Pożyczka            | 10 000 000            | 10 000 000                             | 27.12.2021    |
| Marek Kamola               | Pożyczka            | 1 500 000             | 1 500 000                              | 27.12.2021    |
|                            | Obligacje S1        | 4 500 000             | 4 500 000                              | 23.10.2021    |
|                            | Obligacje S2        | 3 000 000             | 3 000 000                              | 20.12.2021    |
|                            | Subwencja           | 895 555               | 895 555                                | 31.08.2021    |

#### Wpływ koronawirusa COVID-19 na działalność Miraculum S.A.

Zarząd informuje, że COVID-19 wpłynął negatywnie na aktualne i może wpłynąć negatywnie na przyszłe wyniki finansowe Miraculum S.A. Negatywny wpływ epidemii najbardziej był odczuwalny w sprzedaży produktów do makijażu i perfum (Być może). Przyszłe wyniki są uzależnione od okresu trwania epidemii, obszaru na którym będzie występowała oraz ograniczeń z nią związanych, w szczególności zamknięcia granic, ograniczenia działalności centrów handlowych.

Zarząd Spółki analizuje możliwości uzyskania finansowania m.in. kredytu bankowego, faktoringu, czy pożyczki od głównego Akcjonariusza. W okresie sprawozdawczym Zarząd podjął decyzję o rozpoczęciu procedury emisji akcji w ramach kapitału docelowego. Na NWZA w dniu 7 sierpnia 2020r. Uchwały zostały podjęte. W dniu 04 listopada 2020 roku Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XIV Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego zarejestrował podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w granicach kapitału docelowego w drodze emisji akcji zwykłych na okaziciela Spółki serii J.

## Ocena oczekiwanych strat kredytowych

Spółka przeprowadziła analizę wpływu pandemii COVID-19 na kalkulację oczekiwanych strat kredytowych pod kątem uwzględnienia dodatkowego ryzyka kredytowego związanego z obecną sytuacją gospodarczą, która może spowodować pogorszenie sytuacji płynnościowej kontrahentów, a tym samym wpłynąć na odzyskiwalność należności handlowych. Na podstawie analizy dotychczasowych spłat należności Spółka zaobserwowała, iż poziom spłaty należności handlowych prezentowanych w sprawozdaniu z sytuacji finansowej na dzień 30 września 2020 roku nie uległ istotnej zmianie w stosunku do poprzednich okresów. Spółka jest w stałym kontakcie z kluczowymi kontrahentami i nie ma sygnałów świadczących o istotnym wzroście ryzyka niespłacalności należności. Biorąc pod uwagę powyższe oraz z uwagi na niepewność prognoz dotyczących rozwoju pandemii i ich wpływu na otoczenie gospodarcze, Spółka nie dysponuje danymi, na bazie których mogłaby oszacować dodatkowe ryzyko kredytowe, a tym samym nie zidentyfikowała przesłanek do zmiany szacunków przyjętych do oceny oczekiwanych strat kredytowych na dzień 30 września 2020 roku. Spółka na bieżąco analizuje sytuację i w razie zaistnienia przesłanek dokona aktualizacji założeń przyjętych w modelu kalkulacji oczekiwanych strat kredytowych.

## 6.7. Przychody i wyniki przypadające na poszczególne segmenty branżowe

Sprzedaż produktów Miraculum S.A., w podziale na główne segmenty

| 01.01.2020 - 30.09.2020  | Działalność kontynuowana  |                       |                       |                     |                       |                       |                        |
|--|---------------------------|-----------------------|-----------------------|---------------------|-----------------------|-----------------------|------------------------|
|  | Kosmetyki do i po goleniu | Kosmetyki do makijażu | Perfumeria            | Pielęgnacja ciała   | Pielęgnacja twarzy    | Pozostałe             | Razem                  |
| <b>Przychody</b>   |                           |                       |                       |                     |                       |                       |                        |
| Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych, w tym   | 4 726 671,51              | 2 320 261,44          | 4 676 250,30          | 880 006,23          | 1 718 605,65          | 2 899 637,88          | 17 221 433,01          |
| - do klientów, z którymi wartość transakcji w okresie przekracza 10% lub więcej przychodów | -                         | -                     | -                     | -                   | -                     | -                     | -                      |
| Sprzedaż między segmentami   | -                         | -                     | -                     | -                   | -                     | -                     | -                      |
| <b>Przychody segmentu ogółem</b>   | <b>4 726 671,51</b>       | <b>2 320 261,44</b>   | <b>4 676 250,30</b>   | <b>880 006,23</b>   | <b>1 718 605,65</b>   | <b>2 899 637,88</b>   | <b>17 221 433,01</b>   |
| <b>Koszty</b>  |                           |                       |                       |                     |                       |                       |                        |
| Koszt własny sprzedaży na rzecz klientów zewnętrznych                                      | (3 495 924,72)            | (1 229 543,09)        | (2 713 485,84)        | (715 133,73)        | (1 251 324,11)        | (2 011 482,70)        | (11 416 894,19)        |
| Koszt własny sprzedaży między segmentami   | -                         | -                     | -                     | -                   | -                     | -                     | -                      |
| <b>Koszty segmentu ogółem</b>  | <b>(3 495 924,72)</b>     | <b>(1 229 543,09)</b> | <b>(2 713 485,84)</b> | <b>(715 133,73)</b> | <b>(1 251 324,11)</b> | <b>(2 011 482,70)</b> | <b>(11 416 894,19)</b> |
| <b>Zysk (strata) segmentu</b>  | <b>1 230 746,79</b>       | <b>1 090 718,35</b>   | <b>1 962 764,46</b>   | <b>164 872,50</b>   | <b>467 281,54</b>     | <b>888 155,18</b>     | <b>5 804 538,82</b>    |

01.01.2019 - 30.09.2019

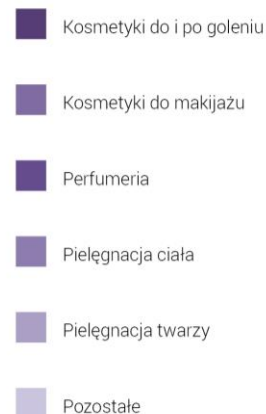
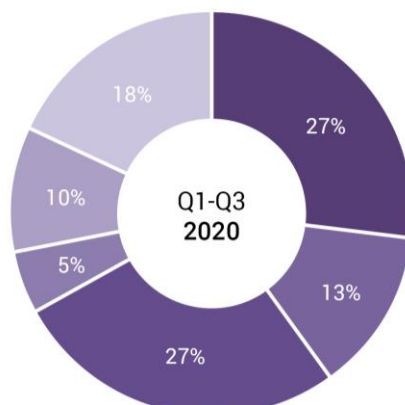
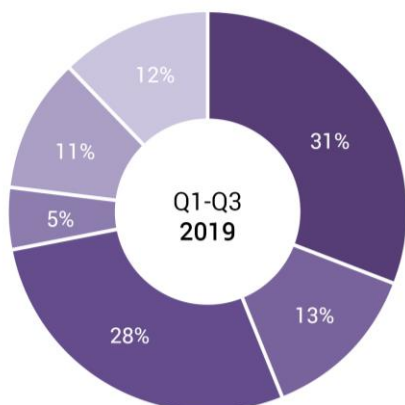
Działalność kontynuowana

|  | Kosmetyki do i po goleniu | Kosmetyki do makijażu | Perfumeria            | Pielęgnacja ciała   | Pielęgnacja twarzy    | Pozostałe             | Razem                  |
|--|---------------------------|-----------------------|-----------------------|---------------------|-----------------------|-----------------------|------------------------|
| <b>Przychody</b>   |                           |                       |                       |                     |                       |                       |                        |
| Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych, w tym   | 5 056 099,97              | 2 087 005,99          | 4 583 688,64          | 821 246,71          | 1 752 647,18          | 1 993 776,80          | 16 294 465,29          |
| - do klientów, z którymi wartość transakcji w okresie przekracza 10% lub więcej przychodów | -                         | -                     | -                     | -                   | -                     | -                     | -                      |
| Sprzedaż między segmentami   | -                         | -                     | -                     | -                   | -                     | -                     | -                      |
| <b>Przychody segmentu ogółem</b>   | <b>5 056 099,97</b>       | <b>2 087 005,99</b>   | <b>4 583 688,64</b>   | <b>821 246,71</b>   | <b>1 752 647,18</b>   | <b>1 993 776,80</b>   | <b>16 294 465,29</b>   |
| <b>Koszty</b>  |                           |                       |                       |                     |                       |                       |                        |
| Koszt własny sprzedaży na rzecz klientów zewnętrznych                                      | (3 489 519,57)            | (1 230 849,97)        | (2 629 153,90)        | (635 734,89)        | (1 070 291,54)        | (1 556 045,40)        | (10 611 595,27)        |
| Koszt własny sprzedaży między segmentami   | -                         | -                     | -                     | -                   | -                     | -                     | -                      |
| <b>Koszty segmentu ogółem</b>  | <b>(3 489 519,57)</b>     | <b>(1 230 849,97)</b> | <b>(2 629 153,90)</b> | <b>(635 734,89)</b> | <b>(1 070 291,54)</b> | <b>(1 556 045,40)</b> | <b>(10 611 595,27)</b> |
| <b>Zysk (strata) segmentu</b>  | <b>1 566 580,40</b>       | <b>856 156,02</b>     | <b>1 954 534,74</b>   | <b>185 511,82</b>   | <b>682 355,64</b>     | <b>437 731,40</b>     | <b>5 682 870,02</b>    |

W pozycji „Pozostałe” znajdują się wyroby nie spełniające kryteriów segmentów podstawowych (np. zestawy kosmetyków, płyny oczyszczające, maseczki) bądź towarów innych niż tradycyjne kosmetyki. W okresie Q1-Q3 2020r. sprzedaż zestawów kosmetyków, płynów oczyszczających, maseczek wyniosła ok 2,7 mln zł.

Poniższa tabela przedstawia udział poszczególnych grup asortymentowych w całkowitej wartości sprzedaży emitenta w raportowanym okresie oraz w okresie porównywalnym.

| GRUPA ASORTYMENTOWA       | 01.01.2020 - 30.09.2020 |            | 01.07.2020 - 30.09.2020 |            | 01.01.2019 - 30.09.2019 |            | 01.07.2019 - 30.09.2019 |            |
|---------------------------|-------------------------|------------|-------------------------|------------|-------------------------|------------|-------------------------|------------|
|                           | WARTOŚĆ                 | %          | WARTOŚĆ                 | %          | WARTOŚĆ                 | %          | WARTOŚĆ                 | %          |
| Kosmetyki do i po goleniu | 4 726 671,51            | 27         | 1 879 300,40            | 30         | 5 056 099,97            | 31         | 1 823 635,78            | 32         |
| Kosmetyki do makijażu     | 2 320 261,44            | 13         | 762 573,31              | 12         | 2 087 005,99            | 13         | 837 886,59              | 15         |
| Perfumeria                | 4 676 250,30            | 27         | 1 407 658,95            | 23         | 4 583 688,64            | 28         | 1 438 604,01            | 25         |
| Pielęgnacja ciała         | 880 006,23              | 5          | 210 136,43              | 3          | 821 246,71              | 5          | 240 526,44              | 4          |
| Pielęgnacja twarzy        | 1 718 605,65            | 10         | 563 255,00              | 9          | 1 752 647,18            | 11         | 747 999,18              | 13         |
| Pozostałe                 | 2 899 637,88            | 18         | 1 405 480,00            | 23         | 1 993 776,80            | 12         | 615 458,47              | 11         |
| <b>Łącznie</b>            | <b>17 221 433,01</b>    | <b>100</b> | <b>6 228 404,10</b>     | <b>100</b> | <b>16 294 465,29</b>    | <b>100</b> | <b>5 704 110,47</b>     | <b>100</b> |



## 6.8. Opis czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających znaczący wpływ na osiągnięte wyniki finansowe

W okresie objętym jednostkowym sprawozdaniem nie wystąpiły żadne inne niż wcześniej wspomniane zdarzenia i czynniki o nietypowym charakterze.

## 6.9. Objasnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności Spółki w prezentowanym okresie

Ze względu na dywersyfikację sprzedaży zarówno w zakresie kanałów dystrybucji jak i oferowanego asortymentu, cykliczność nie ma istotnego wpływu na działalność Spółki.

## 6.10. Informacje o odpisach aktualizujących wartość zapasów do wartości netto możliwej do uzyskania i odwróceniu odpisów z tego tytułu

Informacja została przedstawiona w tabeli w pkt 6.5 niniejszego sprawozdania.

## 6.11. Informacje o odpisach aktualizujących z tytułu utraty wartości aktywów finansowych, rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych i prawnych lub innych aktywów oraz odwróceniu takich odpisów

Informacja została przedstawiona w tabeli w pkt 6.5 niniejszego sprawozdania.

## 6.12. Informacje o utworzeniu, zwiększeniu, wykorzystaniu i rozwiązaniu rezerw

Informacja została przedstawiona w tabeli w pkt 6.5 niniejszego sprawozdania.

## 6.13. Informacje o rezerwach i aktywach z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Stan rezerwy i aktywa z tytułu podatku odroczonego przedstawia poniższa tabela.

|   | AKTYWA              |                     | REZERWY               |                       | WARTOŚĆ NETTO       |                     |
|---|---------------------|---------------------|-----------------------|-----------------------|---------------------|---------------------|
|   | 30.09.2020          | 31.12.2019          | 30.09.2020            | 31.12.2019            | 30.09.2020          | 31.12.2019          |
| Rzeczowe aktywa trwale  | 228 044,08          | 244 941,18          | -                     | (12 291,05)           | 228 044,08          | 232 650,13          |
| Wartości niematerialne  | -                   | -                   | (3 536 224,25)        | (3 462 687,95)        | (3 536 224,25)      | (3 462 687,95)      |
| Udziały   | -                   | -                   | -                     | -                     | -                   | -                   |
| Zapasy  | 31 378,22           | 50 697,94           | -                     | -                     | 31 378,22           | 50 697,94           |
| Należności handlowe i pozostałe krótkoterminowe   | 14 607,71           | 53 658,81           | -                     | -                     | 14 607,71           | 53 658,81           |
| Rozliczenia międzyokresowe  | 23 455,14           | 45 039,98           | -                     | -                     | 23 455,14           | 45 039,98           |
| Kredyty, pożyczki, obligacje  | 7 258,22            | 308 623,08          | (2 256,75)            | -                     | 5 001,47            | 308 623,08          |
| Rezerwy   | 31 847,44           | 81 882,24           | -                     | -                     | 31 847,44           | 81 882,24           |
| Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych   | 51 576,28           | 15 160,62           | -                     | -                     | 51 576,28           | 15 160,62           |
| Zobowiązania handlowe i pozostałe   | 43 163,76           | -                   | -                     | -                     | 43 163,76           | -                   |
| Straty podatkowe  | 4 873 235,67        | 5 736 713,66        | -                     | -                     | 4 873 235,67        | 5 736 713,66        |
| Odpisy aktualizujące wartość aktywa z tytułu podatku odroczonego  | (762 398,52)        | (1 625 876,51)      | -                     | -                     | (762 398,52)        | (1 625 876,51)      |
| <b>Aktywa / (rezerwy) z tytułu odroczonego podatku dochodowego wykazane w rocznym jednostkowym sprawozdaniu z sytuacji finansowej</b> | <b>4 542 168,00</b> | <b>4 910 841,00</b> | <b>(3 538 481,00)</b> | <b>(3 474 979,00)</b> | <b>1 003 687,00</b> | <b>1 435 862,00</b> |

| ZMIANA RÓŻNIC PRZEJŚCIOWYCH W OKRESIE                            | STAN NA<br>31.12.2019 | ZMIANA RÓŻNIC<br>PRZEJŚCIOWYCH UJĘTA<br>W SPRAWOZDANIU<br>Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW | STAN NA<br>30.09.2020 |
|--|-----------------------|--|-----------------------|
| Rzeczowe aktywa trwałe   | 232 650,13            | (4 606,05)   | 228 044,08            |
| Wartości niematerialne   | (3 462 687,95)        | (73 536,30)  | (3 536 224,25)        |
| Udziały  | -                     | -  | -                     |
| Zapasy   | 50 697,94             | (19 319,72)  | 31 378,22             |
| Należności handlowe i pozostałe krótkoterminowe                  | 53 658,81             | (39 051,10)  | 14 607,71             |
| Rozliczenia międzyokresowe                                       | 45 039,98             | (21 584,84)  | 23 455,14             |
| Kredyty, pożyczki, obligacje                                     | 308 623,08            | (303 621,61)   | 5 001,47              |
| Rezerwy  | 81 882,24             | (50 034,80)  | 31 847,44             |
| Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych                    | 15 160,62             | 36 415,66  | 51 576,28             |
| Zobowiązania handlowe i pozostałe                                | -                     | 43 163,76  | 43 163,76             |
| Straty podatkowe   | 5 736 713,66          | (863 477,99)   | 4 873 235,67          |
| Odpisy aktualizujące wartość aktywa z tytułu podatku odroczonego | (1 625 876,51)        | 863 477,99   | (762 398,52)          |
|  | <b>1 435 862,00</b>   | <b>(432 175,00)</b>  | <b>1 003 687,00</b>   |

#### 6.14. Informacje o istotnych transakcjach nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych

W III kwartale 2020 roku nie dokonano istotnych inwestycji w tym obszarze.

#### 6.15. Informacje o istotnym zobowiązaniu z tytułu dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych

W III kwartale 2020 roku nie poniesiono istotnych wydatków skutkującymi zobowiązaniami z tego tytułu.

#### 6.16. Informacje o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych

Na chwilę sporządzania raportu nie toczą się postępowania, których wartość byłaby istotna. W okresie objętym sprawozdaniem nie nastąpiły rozliczenia z tytułu spraw sądowych, których wartość byłaby istotna.

#### 6.17. Wskazanie korekt błędów poprzednich okresów

W III kwartale 2020 roku nie dokonywano korekt błędów poprzednich okresów.

#### 6.18. Informacje na temat zmian sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności, które mają istotny wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych jednostki, niezależnie od tego, czy te aktywa i zobowiązania są ujęte w wartości godziwej czy w skorygowanej cenie nabycia (koszcie zamortyzowanym)

W III kwartale 2020 roku Spółka nie zidentyfikowała istotnych zmian sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności, które wywarłyby istotny wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych jednostki.

#### 6.19. Informacje o niespłaceniu kredytu lub pożyczki lub naruszeniu istotnych postanowień umowy kredytu lub pożyczki, w odniesieniu do których nie podjęto żadnych działań naprawczych do końca okresu sprawozdawczego

W III kwartale 2020 roku Spółka regulowała zobowiązania wynikające z podpisanych umów zgodnie z zapisami tychże umów.

## 6.20. Informacje o zawarciu przez emitenta lub jednostkę od niego zależną jednej lub wielu transakcji z podmiotami powiązаныmi, jeżeli pojedynczo lub łącznie są one istotne i zostały zawarte na innych warunkach niż rynkowe.

W analizowanym okresie Miraculum S.A. lub jednostki od niej zależne nie zawierały z podmiotami powiązаныmi transakcji na innych warunkach niż rynkowe. Szczegółowy opis transakcji z podmiotami powiązаныmi znajduje się w pkt. 6.29 niniejszego sprawozdania.

## 6.21. Informacje dotyczące zmiany w klasyfikacji aktywów finansowych w wyniku zmiany celu lub wykorzystania tych aktywów

W prezentowanym okresie nie miały miejsca zmiany w klasyfikacji aktywów finansowych.

## 6.22. Informacje dotyczące emisji, wykupu i spłaty nieudziałowych oraz kapitałowych papierów wartościowych

### Rejestracja obniżenia kapitału zakładowego i zmiany Statutu Spółki

W dniu 03 września 2020 roku Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XIV Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego dokonał rejestracji zmian wynikających z podjęcia przez Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki w dniu 07 sierpnia 2020 roku uchwały nr 5 w sprawie obniżenia kapitału zakładowego w drodze zmiany Statutu poprzez zmniejszenie wartości nominalnej akcji w celu wyrównania poniesionych strat lub przeniesienia określonych kwot do kapitału rezerwowego (art. 457 § 1 pkt 2 KSH) oraz uchwały nr 6 w sprawie upoważnienia Zarządu do podwyższenia kapitału zakładowego w ramach kapitału docelowego wraz z możliwością wyłączenia przez Zarząd prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy oraz w sprawie zmiany Statutu Spółki.

Kapitał zakładowy Spółki został obniżony o kwotę 3.365.000,00 złotych. Obniżenie kapitału zakładowego Spółki zostało dokonane poprzez zmniejszenie wartości nominalnej każdej akcji o kwotę 0,10 złotych, to jest z kwoty 1,30 złotych każda do kwoty 1,20 złotych każda. Wysokość kapitału zakładowego Spółki po rejestracji obniżenia wynosi 40.380.000,00 złotych. Ogólna liczba głosów wynikająca ze wszystkich wyemitowanych przez Spółkę 33.650.000 akcji, po zarejestrowaniu zmiany wysokości kapitału zakładowego, wynosi 33.650.000 głosów.

Nadto, Zarządowi Spółki przyznano uprawnienie do dokonania podwyższenia kapitału zakładowego w ramach kapitału docelowego w drodze emisji nowych akcji o łącznej wartości nominalnej nie wyższej niż 1.755.000,00 złotych, przy czym powyższe może nastąpić poprzez jednorazowe lub wielokrotne podwyższenie kapitału zakładowego Spółki. Uprawnienie, o którym mowa powyżej, wygasa po upływie 3 (trzech) lat od dnia zarejestrowania zmiany Statutu Spółki. Ponadto, Zarząd Spółki informuje, iż na podstawie uchwały nr 5 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 07 sierpnia 2020 roku zmieniono § 6 ust. 1 Statutu Spółki, zaś na podstawie uchwały nr 6 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki zmieniono § 6a Statutu Spółki.

## 6.23. Informacje dotyczące wypłaconej (lub zadeklarowanej) dywidendy, łącznie i w przeliczeniu na jedną akcję, z podziałem na akcje zwykłe i uprzywilejowane

Spółka nie deklarowała wypłaty dywidendy.

## 6.24. Wskazanie zdarzeń, które wystąpiły po dniu, na który sporządzono raport, nieujętych w tym sprawozdaniu, a mogących w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe

Nie wystąpiły

## 6.25. Zmiany zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych, które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego

Za zobowiązania warunkowe Miraculum uznaje potencjalny przyszły obowiązek wykonania świadczeń, których powstanie jest uzależnione od zaistnienia określonych zdarzeń.

### ➤ Zastawy rejestrowe

#### Umowa zastawu rejestrowego z dnia 24 lutego 2020 roku na grupie praw ochronnych do znaków towarowych „Pani Walewska”

W dniu 24 lutego 2020 roku doszło do zawarcia przez Spółkę z Panem Markiem Kamolą umowy o ustanowienie zastawu rejestrowego na zbiorze praw do znaków towarowych „Pani Walewska”(„Umowa”). Umowa została zawarta w wykonaniu zobowiązania wynikającego z Umowy Pożyczki zawartej pomiędzy Spółką a Panem Markiem Kamolą w dniu 17 grudnia 2019 roku (o której zawarciu Spółka informowała raportem bieżącym z dnia 19 grudnia 2019 roku nr 102/2019).

Po dniu bilansowym zawarto następujące umowy zastawu rejestrowego:

#### Umowa zastawu rejestrowego z dnia 13 listopada 2020 roku na zbiorze rzeczy ruchomych – zapasach produktów gotowych Spółki

W dniu 13 listopada 2020 roku (data złożenia podpisu przez ostatnią ze Stron umowy) Spółka zawarła z Laboratoire L'Idéal Parisien Spółką z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Krakowie umowę zastawu rejestrowego na gotowych towarach będących własnością Spółki, które znajdują się w magazynie Spółki w Łodzi przy ul. Stokowskiej 27 92-104 Łódź. Umowa została zawarta w wykonaniu porozumienia do Umowy współpracy, na mocy którego został zwiększony limit kredytu kupieckiego udzielanego Spółce do kwoty 500.000,00 złotych. Zastaw zabezpiecza zwrot należności wynikających z umowy współpracy, zaś najwyższa suma zabezpieczenia określona została na kwotę 500.000,00 złotych. Zastaw wygaśnie automatycznie, jeśli na dzień 01 kwietnia 2021 roku zobowiązania Spółki wobec Zastawnika (wymagalne i niewymagalne) wynikające z umowy współpracy nie będą przekraczać 300.000,00 złotych.

### ➤ Weksle wystawione przez Spółkę

#### Weksel na rzecz Polskiej Agencji Rozwoju Przedsiębiorczości

Na zabezpieczenie należytego wykonania zobowiązań wynikających z umowy o dofinansowanie z dnia 28 lipca 2020 roku Nr Umowy: POIR.03.04.00-14-0005/20-0 Projektu „Dotacja na kapitał obrotowy dla Miraculum S.A.” finansowanego ze środków Programu Operacyjnego Inteligentny Rozwój 2014-2020 w ramach działania 3.4 Dotacje na kapitał obrotowy. Weksel może zostać wypełniony na kwotę przyznanego dofinansowania wraz z odsetkami w wysokości określonej jak dla zaległości podatkowych liczonymi od dnia przekazania środków do dnia zwrotu.

## 6.26. Inne informacje mogące w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego

Spółka cały czas dąży do obniżenia kosztów zadłużenia finansowego oraz pozyskuje niezbędne środki na rozwój i kapitał obrotowy, gdyż osiągnięte przychody nie są jeszcze wystarczające do uzyskania równowagi finansowej.

W dniu 28 lipca 2020 roku Spółka podpisała z Polską Agencją Rozwoju Przedsiębiorczości umowę o dofinansowanie projektu: „Dotacje na kapitał obrotowy dla Miraculum S.A.” w ramach działania 3.4. Dotacje na kapitał obrotowy Programu Operacyjnego Inteligentny Rozwój 2014-2020 („Umowa”). W ramach Umowy Spółka uzyskała możliwość dofinansowania do kwoty 117.056,25 zł złotych. Kwota dotacji została rozliczona do dnia publikacji niniejszego sprawozdania finansowego.



## 6.27. Zobowiązania finansowe

Wysokość zobowiązań finansowych Emitenta przedstawia poniższa tabela.

| ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE                 | 30.09.2020           | 30.09.2019           |
|--|----------------------|----------------------|
| <b>Długoterminowe:</b>                 | <b>19 502 506,51</b> | <b>11 644 726,47</b> |
| Kredyty bankowe                        | -                    | -                    |
| Pożyczki                               | 11 538 201,15        | 10 640 985,05        |
| Emisja dłużnych papierów wartościowych | 7 481 547,02         | -                    |
| Inne zobowiązania finansowe            | 482 758,34           | 1 003 741,42         |
| <b>Krótkoterminowe:</b>                | <b>1 512 364,83</b>  | <b>3 841 543,24</b>  |
| Kredyty bankowe                        | -                    | 2 998 884,05         |
| Pożyczki                               | 895 555,00           | -                    |
| Emisja dłużnych papierów wartościowych | 6 575,34             | 6 575,34             |
| <b>Inne zobowiązania finansowe</b>     | <b>610 234,49</b>    | <b>836 083,85</b>    |

W pozycji „Pożyczki krótkoterminowe” znajduje się kwota uzyskanej w czerwcu 2020 roku subwencji finansowej z Polskiego Funduszu Rozwoju w ramach uruchomionego w dniu 29 kwietnia 2020 r. programu Tarcza Finansowa PFR dla Małych i Średnich Firm. Uzyskanie subwencji wynika z wystąpienia istotnego spadku przychodów Spółki za miesiąc maj 2020 roku tj. o ponad 25% w porównaniu z przychodami za analogiczny okres ubiegłego roku. Umowa subwencji przewiduje możliwość jej umorzenia maksymalnie do 75% jej wartości po spełnieniu określonych w umowie warunków. Kwota subwencji finansowej jest nieoprocentowana. Spłata subwencji finansowej rozpocznie się 13 miesięcy, licząc od pierwszego pełnego miesiąca od dnia wypłaty subwencji finansowej

W III kwartale 2020 spłacono raty leasingowe na kwotę 175 tys. zł i odsetki na kwotę 14 tys. zł.

## 6.28. Wartość godziwa instrumentów finansowych

Spółka w III kwartale 2020 roku nie stosowała instrumentów zabezpieczających przed ryzykiem finansowym.

## 6.29. Transakcje z podmiotami powiązаныmi

W okresie od 1 lipca 2020 roku do 30 września 2020 roku z niżej wymienionymi podmiotami powiązаныmi zostały zawarte na warunkach rynkowych następujące umowy:

### Zawarcie Aneksu nr 2 do Umowy pożyczki z dnia 17 grudnia 2019 roku

W dniu 06 lipca 2020 roku Spółka zawarła z Panem Markiem Kamola, Akcjonariuszem Spółki i Członkiem Zarządu Aneks nr 2 do Umowy Pożyczki z dnia 17 grudnia 2019 roku (Umowa), o której Spółka informowała w raporcie bieżącym Nr 102/2019 z dnia 22 listopada 2017 roku. Na mocy ww. Aneksu nr 2 Strony postanowiły, że pod warunkiem wpłaty do dnia 06 lipca 2020 roku kwoty kwocie 7.438,36 (siedem tysięcy czterysta trzydzieści osiem 36/100) złotych pozostała część odsetek w kwocie 15.000,00 (piętnaście tysięcy 00/100) złotych brutto zostaje umorzona z dniem 06 lipca 2020 roku.

W dniu 06 lipca 2020 roku Spółka dokonała spłaty kwoty 7.438,36 złotych tytułem odsetek pomniejszonej o należny podatek, wobec czego, wskutek ziszczenia się warunku zastrzeżonego w Aneksie nr 2, doszło do umorzenia należności z tytułu odsetek w kwocie 15.000,00 złotych brutto.

### Zawarcie umów inwestycyjnych z Członkami Zarządu

W dniu 05 sierpnia 2020 roku Spółka zawarła z Członkiem Zarządu Spółki, Panem Sławomirem Ziemińskim oraz Członkiem Zarządu Spółki, Panem Markiem Kamolą (dalej „Inwestorzy”) umowy inwestycyjne, („Umowy Inwestycyjne”), w celu przyszłego nabycia akcji nowej serii („Akcje”), które Spółka zamierza wyemitować na podstawie uchwały Zarządu Spółki o podwyższeniu kapitału zakładowego w granicach kapitału docelowego, w przypadku podjęcia przez Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie w dniu 07 sierpnia 2020 roku uchwały w przedmiocie upoważnienia Zarządu do podwyższenia kapitału zakładowego w ramach kapitału docelowego wraz z możliwością wyłączenia przez Zarząd prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy oraz w sprawie zmiany Statutu Spółki oraz zarejestrowania tych zmian przez odpowiedni sąd rejestrowy. Na mocy Umów Inwestycyjnych, Inwestorzy zobowiązali się do objęcia Akcji Spółki: Pan Sławomir Ziemiński - za kwotę 299.000,00 (dwieście dziewięćdziesiąt dziewięć tysięcy 00/100) złotych zaś Pan Marek Kamola za kwotę 156.000,00 (sto pięćdziesiąt sześć tysięcy 00/100) złotych. Zgodnie z zapisami Umów Inwestycyjnych, Inwestorzy zobowiązali się do wpłat pełnych kwot na poczet ceny objęcia Akcji Spółki do dnia 07 sierpnia 2020 roku.

### Zawarcie Umowy Inwestycyjnej z Członkiem Zarządu

W dniu 24 sierpnia 2020 roku Spółka zawarła z Członkiem Zarządu Spółki, Panem Markiem Kamolą (dalej „Inwestor”) kolejną umowę inwestycyjną, („Umowa Inwestycyjna 2”), w celu przyszłego nabycia akcji nowej serii („Akcje”), które Spółka zamierza wyemitować na podstawie uchwały Zarządu Spółki o podwyższeniu kapitału zakładowego w granicach kapitału docelowego, stosownie do uchwały Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 07 sierpnia 2020 roku w przedmiocie upoważnienia Zarządu do podwyższenia kapitału zakładowego w ramach kapitału docelowego wraz z możliwością wyłączenia przez Zarząd prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy oraz w sprawie zmiany Statutu Spółki - w przypadku zarejestrowania tych zmian przez odpowiedni sąd rejestrowy.

Na mocy Umowy Inwestycyjnej 2, Inwestor zobowiązał się do objęcia Akcji Spółki za kwotę 390.000,00 (trzysta dziewięćdziesiąt tysięcy 00/100) złotych. Zgodnie z zapisami Umowy Inwestycyjnej, Inwestor zobowiązał się do wpłat pełnej kwoty na poczet ceny objęcia Akcji Spółki do dnia 25 sierpnia 2020 roku.

### Zawarcie Umów objęcia akcji serii J w ramach podwyższenia kapitału zakładowego w granicach kapitału docelowego

W dniu 04 września 2020 Spółka zawarła z Panem Markiem Kamolą-Akcjonariuszem Spółki będącym jednocześnie Członkiem Zarządu Spółki oraz Panem Sławomirem Ziemińskim – Akcjonariuszem Spółki będącym jednocześnie Członkiem Zarządu Spółki umowy objęcia Akcji serii J. Objęcie Akcji serii J nastąpiło w ramach subskrypcji prywatnej stosownie do art. 431 § 2 pkt 1) Kodeksu spółek handlowych. Pan Marek Kamola objął 1.220.000 sztuk akcji serii J Spółki, o wartości nominalnej 1,20 złotych każda i zobowiązał się do pokrycia tych akcji, w terminie do dnia 04 września 2020 roku wkładem pieniężnym w wysokości 1.586.000,00 (jeden milion pięćset osiemdziesiąt sześć tysięcy 00/100) złotych. Zgodnie z postanowieniami Umowy objęcia akcji Miraculum S.A zawartej przez Spółkę i Pana Marka Kamolę w dniu 04 września 2020 roku, Akcje serii J Spółki zostaną opłacone częściowo poprzez potrącenie wzajemnych wierzytelności: Spółki wobec Pana Marka Kamoli z tytułu zawarcia umowy objęcia Akcji serii J i opłacenia tych akcji oraz Pana Marka Kamoli wobec Spółki z tytułu wierzytelności, która przysługuje Panu Markowi Kamolę wobec Spółki z tytułu Umów inwestycyjnych (z dnia 05 sierpnia 2020 roku, o której Spółka informowała raportem bieżącym nr 48/2020 oraz z dnia 24 sierpnia 2020 roku, o której Spółka informowała raportem bieżącym nr 51/2020), zaś częściowo poprzez dokonanie wpłaty na rachunek bankowy Spółki. Pan Sławomir Ziemiński objął 230.000 sztuk akcji serii J Spółki, o wartości nominalnej 1,20 złotych każda i zobowiązał się do pokrycia tych akcji, w terminie do dnia 04 września 2020 roku wkładem pieniężnym w wysokości 299.000,00 (dwieście dziewięćdziesiąt dziewięć tysięcy 00/100) złotych. Zgodnie z postanowieniami Umowy objęcia akcji Miraculum S.A zawartej przez Spółkę i Pana Sławomira Ziemińskiego w dniu 04 września 2020 roku, Akcje serii J Spółki zostaną opłacone w całości poprzez potrącenie wzajemnych wierzytelności: Spółki wobec Pana Sławomira Ziemińskiego z tytułu zawarcia umowy objęcia Akcji serii J i opłacenia tych akcji oraz Pana Sławomira Ziemińskiego wobec Spółki z tytułu wierzytelności, która przysługuje Panu Sławomirowi Ziemińskiemu wobec Spółki z tytułu Umowy inwestycyjnej z dnia 05 sierpnia 2020 roku, o której Spółka informowała raportem bieżącym nr 48/2020.

### Zawarcie Aneksu nr 9 do Umowy Pożyczki z dnia 22 listopada 2017 roku

W dniu 28 września 2020 roku Spółka zawarła z Panem Markiem Kamolą, Akcjonariuszem Spółki i Członkiem Zarządu Aneks nr 9 do Umowy Pożyczki z dnia 22 listopada 2017 roku (Umowa), o której Spółka informowała w raporcie bieżącym Nr 103/2017 z dnia 22 listopada 2017 roku. Na mocy ww. Aneksu nr 9 Strony postanowiły, że pod warunkiem wpłaty do dnia 28 września 2020 roku kwoty

10.000,00 (dziesięć tysięcy 00/100) złotych brutto, pozostała część odsetek przysługujących Pożyczkodawcy w kwocie 65.616,43 (sześćdziesiąt pięć tysięcy sześćset szesnaście 43/100) złotych brutto zostaje umorzona z dniem ich wymagalności. W dniu 28 września 2020 roku Spółka dokonała spłaty kwoty 10.000,00 (dziesięć tysięcy 00/100) złotych tytułem odsetek pomniejszonej o należny podatek, wobec czego, wskutek ziszczenia się warunku zastrzeżonego w Aneksie nr 9, doszło do umorzenia należności z tytułu odsetek w kwocie 65.616,43 (sześćdziesiąt pięć tysięcy sześćset szesnaście 43/100) złotych brutto.

### Zawarcie Aneksu nr 3 do Umowy Pożyczki z dnia 17 grudnia 2019 roku

W dniu 28 września 2020 roku Spółka zawarła z Panem Markiem Kamolą, Akcjonariuszem Spółki, Aneks nr 3 do Umowy Pożyczki z dnia 17 grudnia 2019 roku (Umowa), o której Spółka informowała w raporcie bieżącym Nr 102/2019 z dnia 19 grudnia 2019 roku. Na mocy ww. Aneksu nr 3 Strony postanowiły, że pod warunkiem wpłaty do dnia 28 września 2020 roku kwoty 5.000,00 (pięć tysięcy 00/100) złotych pozostała część odsetek przysługujących Pożyczkodawcy w kwocie 17.684,94 (siedemnaście tysięcy sześćset osiemdziesiąt cztery 94/100) złotych brutto zostaje umorzona z dniem ich wymagalności. W dniu 28 września 2020 roku Spółka dokonała spłaty kwoty 5.000,00 złotych tytułem odsetek pomniejszonej o należny podatek, wobec czego, wskutek ziszczenia się warunku zastrzeżonego w Aneksie nr 2, doszło do umorzenia należności z tytułu odsetek w wysokości 17.684,94 (siedemnaście tysięcy sześćset osiemdziesiąt cztery 94/100) złotych brutto.

Poza wyżej wymienionymi zdarzeniami w okresie od 1 lipca 2020 do 30 września 2020 ani też po dniu bilansowym nie miały miejsca znaczące transakcje, które wywierały istotny wpływ na osiągnięte wyniki Spółki lub które odbiegałyby od wartości rynkowych.

| KONTRAHENT                              | BIONIQ<br>INSTITUTE OF SKIN<br>CARE TECHNOLOGY<br>SP. Z O.O.           | TADEUSZ TUORA<br>TTFINX   | QXB SP. Z O.O.  | OOO DIATIX  | DIGITAL<br>AVENUE S.A.   | ZETTRANSPORT<br>SP. Z O.O.   | 2WAYS<br>SP. Z O.O.   | PIKI SP. Z O.O.   | BIOXX SKIN EXPERT<br>PERFUMES & COSMETICS<br>TRADING L.C.C.                     | RAZEM        |
|---|--|---|---|---|--|--|---|---|---|--------------|
|   |  | (spółka zależna od<br>Wiceprzewodniczącego<br>Rady Nadzorczej Pana<br>Tadeusza Tuora) | (spółka zależna od<br>Wiceprzewodniczącego<br>Rady Nadzorczej Pana<br>Tadeusza Tuora) | (spółka zależna od<br>Wiceprzewodniczącego<br>Rady Nadzorczej Pana<br>Tadeusza Tuora) | (spółka zależna od<br>Przewodniczącego<br>Rady Nadzorczej<br>Pana Marka Kamila i Pana<br>Sławomira Ziemińskiego) | (spółka zależna od<br>Członka Rady<br>Nadzorczej Pana<br>Jana Załubskiego) | (spółka zależna od<br>Przewodniczącego<br>Rady Nadzorczej Pana<br>Marka Kamola) | (spółka zależna od<br>Przewodniczącego<br>Rady Nadzorczej Pana<br>Tomasza Sarapaty) | (spółka zależna od<br>Przewodniczącego<br>Rady Nadzorczej Pana<br>Marka Kamola) |              |
| Okres                                   | 01.01.2020-<br>30.09.2020  | 01.01.2020-30.09.2020   | 01.01.2020-30.09.2020   | 01.01.2020-30.09.2020   | 01.01.2020-30.09.2020  | 01.01.2020-<br>30.09.2020  | 01.01.2020-30.09.2020   | 01.01.2020-30.09.2020   | 01.01.2020-30.09.2020   |              |
| Wielkość transakcji                     |  |   |   |   |  |  |   |   |   |              |
| Zakupy                                  | -  | -   | -   | -   | -  | -  | 76 251,68   | -   | 31 664,50   | 107 916,18   |
| Sprzedaż                                | -  | -   | -   | 347 472,88  | -  | 1 958,47   | -   | 7 581,00  | 44 556,65   | 401 569,00   |
| <b>30.09.2020</b>                       | <b>BIONIQ<br/>Institute of Skin Care<br/>Technology<br/>Sp. z o.o.</b> | <b>Tadeusz Tuora<br/>TTFINX</b>   | <b>QXB Sp. z o.o.</b>   | <b>OOO Diatix</b>   | <b>Digital Avenue S.A.</b>   | <b>ZETTRANSPORT<br/>Sp. z o.o.</b>   | <b>2WAYS<br/>Sp. z o.o.</b>   | <b>PIKI<br/>Sp. z o.o.</b>  | <b>2WAYS<br/>Sp. z o.o.</b>   | <b>Razem</b> |
| Saldo rozrachunków                      |  |   |   |   |  |  |   |   |   |              |
| Należności z tytułu dostaw i<br>usług   | -  | -   | -   | 347 472,88  | -  | 2 113,72   | -   | 2 547,33  | 5 272,68  | 357 406,61   |
| Zobowiązania z tytułu dostaw<br>i usług | -  | -   | -   | -   | -  | -  | 17 496,24   | -   | -   | 17 496,24    |

# 7.

---

## Pozostałe informacje

### 7.1. Kapitał Spółki wg stanu na dzień 30 września 2020 roku

Wysokość kapitału zakładowego: 40.380.000zł

Wartość nominalna warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego: 5.590.000,00 zł

Liczba akcji wszystkich emisji: 33.650.000 sztuki

Wartość nominalna akcji: 1,20 zł

Kwotowe określenie części kapitału wpłaconego: 40.380.000,00 zł

Na dzień 30 września 2020 roku kapitał zakładowy Spółki wynosił 40.380.000 zł i dzielił się na 33.650.000 akcji o wartości nominalnej 1,20 zł każda akcja, w tym:

- a) 5.388.200 akcji zwykłych na okaziciela serii A1;
- b) 20.000 akcji zwykłych na okaziciela serii M1;
- c) 666.615 akcji zwykłych na okaziciela serii S;
- d) 3.037.408 akcji zwykłych na okaziciela serii U;
- e) 900.000 akcji zwykłych na okaziciela serii R1;
- f) 1.500.000 akcji zwykłych na okaziciela serii R2;
- g) 11.512.223 akcje zwykłe na okaziciela serii W;
- h) 900.000 akcje zwykłe na okaziciela serii T;
- i) 1.075.554 akcje zwykłe na okaziciela serii T1;
- j) 5.000.000 akcje zwykłe na okaziciela serii T2;
- k) 2.500.000 akcji zwykłych na okaziciela serii T3;
- l) 1.150.000 akcji zwykłych na okaziciela serii T4.

Po dniu bilansowym nastąpiły zmiany w kapitale zakładowym Spółki:

Po zarejestrowaniu w dniu 03 listopada 2020 roku przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XIV Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w granicach kapitału docelowego w drodze emisji akcji zwykłych na okaziciela serii J, kapitał zakładowy Spółki na dzień publikacji wynosi 42.120.000 zł i dzieli się na 35.100.000 akcji o wartości nominalnej po 1,20 zł każda akcja i dających łączną ilość głosów 35.100.000 głosów, w tym:

- a) 5.388.200 akcji zwykłych na okaziciela serii A1;
- b) 20.000 akcji zwykłych na okaziciela serii M1;
- c) 666.615 akcji zwykłych na okaziciela serii S;
- d) 3.037.408 akcji zwykłych na okaziciela serii U;
- e) 900.000 akcji zwykłych na okaziciela serii R1;
- f) 1.500.000 akcji zwykłych na okaziciela serii R2;
- g) 11.512.223 akcje zwykłe na okaziciela serii W;
- h) 900.000 akcje zwykłe na okaziciela serii T;
- i) 1.075.554 akcje zwykłe na okaziciela serii T1;

- j) 5.000.000 akcji zwykłe na okaziciela serii T2;
- k) 2.500.000 akcji zwykłych na okaziciela serii T3.
- l) 1.150.000 akcji zwykłych na okaziciela serii T4;
- m) 1.450.000 akcji zwykłych na okaziciela serii J.

## 7.2. Podmioty zarządzające i nadzorujące

**Skład osobowy Zarządu Spółki Miraculum S.A. na dzień 30 września 2020 roku i na dzień przekazania sprawozdania:**

1. Marek Kamola - Członek Zarządu
2. Sławomir Ziemski - Członek Zarządu

W okresie od 1 lipca 2020 do 30 września 2020 roku i na dzień przekazania sprawozdania nie miały miejsca zmiany w składzie Zarządu Spółki.

**Podmioty nadzorujące Spółki Miraculum S.A. na dzień 30 września 2020 roku i na dzień przekazania sprawozdania:**

**Skład Rady Nadzorczej Miraculum S.A. na dzień 30 września 2020 roku i na dzień przekazania sprawozdania przedstawiał się następująco:**

- Tomasz Sarapata – Przewodniczący Rady Nadzorczej
- Tadeusz Tuora – Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
- Katarzyna Szczepkowska – Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
- Robert Kierzek – Członek Rady Nadzorczej
- Leszek Kordek – Członek Rady Nadzorczej
- Piotr Skowron – Członek Rady Nadzorczej
- Jan Załubski – Członek Rady Nadzorczej

W okresie od 1 lipca 2020 do 30 września 2020 roku i na dzień przekazania sprawozdania nie miały miejsca zmiany w składzie Rady Nadzorczej Spółki.

**Skład Komitetu Audytu Miraculum S.A. na dzień 30 września 2020 roku i na dzień złożenia raportu przedstawia się następująco:**

- Pani Katarzyna Szczepkowska – Przewodnicząca Komitetu Audytu
- Pan Tomasz Sarapata – Członek Komitetu Audytu
- Pani Robert Kierzek – Członek Komitetu Audytu

W okresie od 1 lipca 2020 do 30 września 2020 roku nie nastąpiły zmiany w składzie Komitetu Audytu.

Po dniu bilansowym miały miejsce następujące zmiany w składzie Komitetu Audytu.

W dniu 01 października 2020 roku Pan Tadeusz Tuora złożył Spółce rezygnację z pełnienia funkcji Członka Komitetu Audytu bez wskazania przyczyny rezygnacji.

W dniu 15 października 2020 roku Rada Nadzorcza Spółki powołała w skład Komitetu Audytu Roberta Kierzka (Uchwała nr 02/10/2020 Rady Nadzorczej Spółki z dnia 15 października 2020 roku).

### 7.3. Struktura organizacyjna Grupy

Na dzień publikacji Grupę Miraculum S.A. tworzą następujące podmioty: Miraculum S.A. jako podmiot dominujący oraz podmiot zależny: BIONIQ Institute of Skin Care Technology sp. z o.o. (w którym Miraculum S.A. posiada 50% udziałów).

### 7.4. Opis organizacji emitenta ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji

#### BIONIQ. Institute of Skin Care Technology Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie

Organ prowadzący rejestr – Sąd Rejonowy dla Krakowa Śródmieścia w Krakowie XI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego.

NIP 6762411288

REGON 121085451

Siedziba – 30-348 Kraków, ul. Prof. Michała Bobrzyńskiego 14

#### Skład osobowy Zarządu na dzień zatwierdzenia sprawozdania do publikacji:

Na dzień sporządzenia raportu w KRS nie widnieje żaden członek Zarządu

BIONIQ. Institute of Skin Care Technology Sp. z o.o. (BIONIQ) została powołana w celu prowadzenia działań w obszarze badawczo-rozwojowym oraz tworzenia zaawansowanych produktów kosmetycznych. Z uwagi na posiadaną liczbę udziałów, sumę bilansową spółki BIONIQ, wysokość kapitału zakładowego oraz ze względu na zawieszenie przez Spółkę prowadzenia działalności z dniem 16 lutego 2015 roku - sprawozdanie finansowe spółki BIONIQ nie podlega konsolidacji ze sprawozdaniem Miraculum S.A. Ponadto, dane BIONIQ nie były istotne. Wartość posiadanych przez Spółkę udziałów w kapitale zakładowym BIONIQ na dzień 30 września 2020 roku wynosi 5.000,00 zł – w całości objęte odpisem.

### 7.5. Wskazanie skutków zmian w strukturze jednostki gospodarczej, w tym w wyniku połączenia jednostek gospodarczych, przejęcia lub sprzedaży jednostek grupy kapitałowej emitenta, inwestycji długoterminowych, podziału, restrukturyzacji i zaniechania działalności

W III kwartale 2020 roku takie zdarzenia nie wystąpiły.

### 7.6. Stanowisko Zarządu odnośnie możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników na dany rok, w świetle wyników zaprezentowanych w raporcie kwartalnym w stosunku do wyników prognozowanych

Spółka nie publikowała prognoz.

## 7.7. Akcjonariusze posiadający bezpośrednio lub pośrednio przez podmioty zależne co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu emitenta na dzień przekazania raportu kwartalnego wraz ze wskazaniem liczby posiadanych przez te podmioty akcji, ich procentowego udziału w kapitale zakładowym, liczby głosów z nich wynikających i ich procentowego udziału w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu oraz wskazanie zmian w strukturze własności znacznych pakietów akcji emitenta w okresie od przekazania poprzedniego raportu kwartalnego

Do dnia publikacji niniejszego raportu Spółka otrzymała informacje o przekroczeniu progu 5% ogólnej liczby głosów od poniższych Akcjonariuszy:

**Akcjonariusze posiadający ponad 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy wg stanu na dzień 16.11.2020 r.**

| Lp           | NAZWA PODMIOTU | UWAGI   | LICZBA POSIADANYCH AKCJI | UDZIAŁ W KAPITALE AKCYJNYM (%) | LICZBA GŁOSÓW NA WZ | UDZIAŁ GŁOSÓW NA WZ (%) |
|--------------|----------------|---|--------------------------|--------------------------------|---------------------|-------------------------|
| 1            | Kamola Marek   |   | 10 244 489               | 29,19%                         | 10 244 489          | 29,19%                  |
| 2            | Skowron Piotr  |   | 2 984 664                | 8,50%                          | 2 984 664           | 8,50%                   |
| 3            | Załubski Jan   | wraz z osobą blisko związaną i podmiotami powiązanymi | 2 325 020                | 6,62%                          | 2 325 020           | 6,62%                   |
| 4            | Tuora Tadeusz  | wraz z osobą blisko związaną i podmiotem powiązanym   | 1 893 772                | 5,40%                          | 1 893 772           | 5,40%                   |
| <b>Razem</b> |                |   | <b>17 447 945</b>        | <b>49,71%</b>                  | <b>17 447 945</b>   | <b>49,71%</b>           |

ad3) wraz z podmiotami powiązanymi tj. Zet Transport Sp. z o.o. (Prezes Zarządu) i Zet Transport Agencja Celna Sp. z o.o. (Prezes Zarządu) i Pani Paulina Załubska (córka Pana Jana Załubskiego), które posiadają łącznie 1.389.520 akcji.

ad4) wraz z osobą blisko związaną i podmiotem powiązanym (Małżonka Pana Tadeusza Tuory – Pani Monika Dziachan posiada 596.245 akcji Emitenta (zawiadomienia z: 18 sierpnia 2017 roku, 16 października 2017 roku, 20 listopada 2017 roku, 10 czerwca 2020 roku, 9 lipca 2020, 13 lipca 2020, 30 lipca 2020, 10 września 2020, 17 października 2020). Spółka QXB ma 100.000 akcji serii T1)

## 7.8. Zmiany w strukturze własności znacznych pakietów akcji emitenta w okresie sprawozdawczym i od przekazania poprzedniego raportu kwartalnego:

- 1) W dniu 09 lipca 2020 roku, Spółka otrzymała powiadomienie od Pana Tadeusza Tuory, Wiceprzewodniczącego Rady Nadzorczej Miraculum S.A., w którym akcjonariusz poinformował o dokonaniu transakcji na akcjach Spółki, które miały miejsce w dniu 02 lipca 2020 roku. Osoba blisko związana z Panem Tadeuszem Tuorą dokonała zbycia 1.500 akcji na okaziciela Miraculum S.A. w drodze transakcji przeprowadzonej na rynku regulowanym.
- 2) W dniu 13 lipca 2020 roku Spółka otrzymała powiadomienie od Pana Jana Załubskiego, Członka Rady Nadzorczej Miraculum S.A., w którym akcjonariusz poinformował o dokonaniu transakcji na akcjach Spółki, która miała miejsce w dniu 09 lipca 2020 roku. Akcjonariusz dokonał nabycia 62.500 akcji na okaziciela Miraculum S.A. w drodze transakcji przeprowadzonej na rynku regulowanym.
- 3) W dniu 13 lipca 2020 roku, Spółka otrzymała powiadomienie od Pana Tadeusza Tuory, Wiceprzewodniczącego Rady Nadzorczej Miraculum S.A., w którym akcjonariusz poinformował o dokonaniu transakcji na akcjach Spółki, która miała miejsce w dniu 09 lipca 2020 roku. Osoba blisko związana z Panem Tadeuszem Tuorą dokonała zbycia 122.700 akcji na okaziciela Miraculum S.A. w drodze transakcji przeprowadzonej na rynku regulowanym.

- 4) W dniu 29 lipca 2020 roku Spółka otrzymała powiadomienie od Pana Marka Kamoli, Członka Zarządu Miraculum S.A. o dokonaniu transakcji na akcjach Spółki, które miały miejsce w dniach 27 lipca 2020 oraz 28 lipca 2020 roku. Akcjonariusz dokonał zbycia łącznie 1.000.000 akcji na okaziciela Miraculum S.A. w drodze transakcji na rynku regulowanym.
- 5) W dniu 30 lipca 2020 roku Spółka otrzymała powiadomienie od Pana Tadeusza Tuory Wiceprzewodniczącego Rady Nadzorczej Miraculum S.A., w którym akcjonariusz poinformował o dokonaniu transakcji na akcjach Spółki, które miały miejsce w dniach 28 lipca 2020 roku oraz 29 lipca 2020 roku. Pan Tadeusz Tuora dokona zbycia 5.026 akcji na okaziciela Miraculum S.A. w drodze transakcji przeprowadzonej na rynku regulowanym, zaś osoba blisko związana z Panem Tadeuszem Tuorą dokonała zbycia łącznie 64.409 akcji na okaziciela Miraculum S.A. w drodze transakcji przeprowadzonej na rynku regulowanym.
- 6) W dniu 30 lipca 2020 roku Spółka otrzymała powiadomienie od Pana Jana Załubskiego, Członka Rady Nadzorczej Miraculum S.A., w którym akcjonariusz poinformował o dokonaniu transakcji na akcjach Spółki, która miała miejsce w dniu 27 lipca 2020 roku. Podmiot związany z Akcjonariuszem dokonał nabycia łącznie 500.000 na okaziciela Miraculum S.A. w drodze transakcji przeprowadzonej na rynku regulowanym.
- 7) W dniu 01 września 2020 roku Spółka otrzymała powiadomienie od Pana Marka Kamoli, Członka Zarządu Miraculum S.A. o dokonaniu transakcji na akcjach Spółki, która miała miejsce w dniu 01 września 2020 roku. Akcjonariusz dokonał nabycia łącznie 80.000 akcji na okaziciela Miraculum S.A. w drodze transakcji na rynku regulowanym.
- 8) W dniu 01 września 2020 roku Spółka otrzymała powiadomienie od Pana Sławomira Ziemskiego, Członka Zarządu Miraculum S.A. o dokonaniu transakcji na akcjach Spółki, która miała miejsce w dniu 01 września 2020 roku. Akcjonariusz dokonał nabycia łącznie 41.132 akcji na okaziciela Miraculum S.A. w drodze transakcji na rynku regulowanym.
- 9) W dniu 04 września 2020 roku Spółka otrzymała powiadomienie od Pana Sławomira Ziemskiego, Członka Zarządu Miraculum S.A. o dokonaniu transakcji na akcjach Spółki, która miała miejsce w dniu 04 września 2020 roku. Akcjonariusz dokonał nabycia łącznie 8.868 akcji na okaziciela Miraculum S.A. w drodze transakcji na rynku regulowanym.
- 10) W dniu 08 września 2020 roku Spółka otrzymała powiadomienie od Pana Sławomira Ziemskiego, Członka Zarządu Miraculum S.A. o dokonaniu transakcji na akcjach Spółki, która miała miejsce w dniu 04 września 2020 roku. Akcjonariusz dokonał zapisu na akcje serii J w ilości 230.000 akcji. Transakcja miała miejsce poza rynkiem regulowanym.
- 11) W dniu 08 września 2020 roku Spółka otrzymała powiadomienie od Pana Marka Kamoli, Członka Zarządu Miraculum S.A. o dokonaniu transakcji na akcjach Spółki, która miała miejsce w dniu 04 września 2020 roku. Akcjonariusz dokonał zapisu na akcje serii J w ilości 1.220.000 akcji. Transakcja miała miejsce poza rynkiem regulowanym.
- 12) W dniu 10 września 2020 roku Spółka otrzymała powiadomienie od Pana Tadeusza Tuory Wiceprzewodniczącego Rady Nadzorczej Miraculum S.A., w którym akcjonariusz poinformował o dokonaniu transakcji na akcjach Spółki, która miała miejsce w dniu 07 września 2020 roku. Osoba blisko związana z Panem Tadeuszem Tuorą dokonała zbycia 7.000 akcji na okaziciela Miraculum S.A. w drodze transakcji przeprowadzonej na rynku regulowanym.
- 13) W dniu 11 września 2020 roku Spółka otrzymała powiadomienie od Pana Sławomira Ziemskiego, Członka Zarządu Miraculum S.A. o dokonaniu transakcji na akcjach Spółki, która miała miejsce w dniu 11 września 2020 roku. Akcjonariusz dokonał nabycia 4.213 akcji na okaziciela Miraculum S.A. w drodze transakcji na rynku regulowanym.
- 14) W dniu 14 września 2020 roku Spółka otrzymała powiadomienie od Pana Sławomira Ziemskiego, Członka Zarządu Miraculum S.A. o dokonaniu transakcji na akcjach Spółki, która miała miejsce w dniu 14 września 2020 roku. Akcjonariusz dokonał nabycia 4.000 akcji na okaziciela Miraculum S.A. w drodze transakcji na rynku regulowanym.
- 15) W dniu 23 września 2020 roku Spółka otrzymała powiadomienie od Pana Sławomira Ziemskiego, Członka Zarządu Miraculum S.A. o dokonaniu transakcji na akcjach Spółki, która miała miejsce w dniu 22 września 2020 roku. Akcjonariusz dokonał nabycia 22.438 akcji na okaziciela Miraculum S.A. w drodze transakcji na rynku regulowanym.



- 16) W dniu 28 września 2020 roku Spółka otrzymała powiadomienie od Pana Sławomira Ziemskiego, Członka Zarządu Miraculum S.A. o dokonaniu transakcji na akcjach Spółki, która miała miejsce w dniu 28 września 2020 roku. Akcjonariusz dokonał nabycia 8.000 akcji na okaziciela Miraculum S.A. w drodze transakcji na rynku regulowanym.
- 17) W dniu 29 września 2020 roku Spółka otrzymała powiadomienie od Pana Jana Załubskiego, Członka Rady Nadzorczej Miraculum S.A., w którym akcjonariusz poinformował o dokonaniu transakcji na akcjach Spółki, która miała miejsce w dniu 28 września 2020 roku. Akcjonariusz dokonał nabycia 40.000 na okaziciela Miraculum S.A. w drodze transakcji przeprowadzonej na rynku regulowanym.
- 18) W dniu 29 września 2020 roku Spółka otrzymała powiadomienie od Pana Sławomira Ziemskiego, Członka Zarządu Miraculum S.A. o dokonaniu transakcji na akcjach Spółki, która miała miejsce w dniu 28 września 2020 roku. Akcjonariusz dokonał nabycia 11.349 akcji na okaziciela Miraculum S.A. w drodze transakcji na rynku regulowanym.

Po dniu bilansowym miały miejsce następujące zmiany w strukturze własności:

- 1) W dniu 01 października 2020 roku Spółka otrzymała powiadomienie od Pana Piotra Skowrona, Członka Rady Nadzorczej Miraculum S.A., w którym akcjonariusz poinformował o dokonaniu transakcji na akcjach Spółki, która miała miejsce w dniu 30 września 2020 roku. Akcjonariusz dokonał nabycia łącznie 620.000 akcji na okaziciela Miraculum S.A. w drodze transakcji przeprowadzonej na rynku regulowanym.
- 2) W dniu 02 października 2020 roku Spółka otrzymała powiadomienie od Pana Marka Kamoli, Członka Zarządu Miraculum S.A., w którym akcjonariusz poinformował o dokonaniu transakcji na akcjach Spółki, które miały miejsce w dniach 30 września 2020 roku oraz 01 października 2020 roku. Akcjonariusz dokonał łącznie zbycia 1.000.000 i nabycia 20.000 akcji na okaziciela Miraculum S.A. w drodze transakcji na rynku regulowanym.
- 3) W dniu 02 października 2020 roku Spółka otrzymała powiadomienie od Pana Jana Załubskiego, Członka Rady Nadzorczej Miraculum S.A., w którym akcjonariusz poinformował o dokonaniu transakcji na akcjach Spółki, która miała miejsce w dniu 01 października 2020 roku. Podmiot blisko związany z akcjonariuszem dokonał nabycia łącznie 380.000 akcji na okaziciela Miraculum S.A. w drodze transakcji przeprowadzonej na rynku regulowanym.
- 4) W dniu 12 października 2020 roku Spółka otrzymała powiadomienie od Pana Marka Kamoli, Członka Zarządu Miraculum S.A., w którym akcjonariusz poinformował o dokonaniu transakcji na akcjach Spółki, która miała miejsce w dniu 09 września 2020 roku. Akcjonariusz dokonał nabycia 4.489 akcji na okaziciela Miraculum S.A. w drodze transakcji na rynku regulowanym.
- 5) W dniu 14 października 2020 roku Spółka otrzymała powiadomienie od Pana Sławomira Ziemskiego, Członka Zarządu Miraculum S.A. o dokonaniu transakcji na akcjach Spółki, która miała miejsce w dniu 13 października 2020 roku. Akcjonariusz dokonał nabycia 39.298 akcji na okaziciela Miraculum S.A. w drodze transakcji na rynku regulowanym.
- 6) W dniu 15 października 2020 roku Spółka otrzymała powiadomienie od Pana Sławomira Ziemskiego, Członka Zarządu Miraculum S.A. o dokonaniu transakcji na akcjach Spółki, która miała miejsce w dniu 14 października 2020 roku. Akcjonariusz dokonał nabycia 29.300 akcji na okaziciela Miraculum S.A. w drodze transakcji na rynku regulowanym.
- 7) W dniu 19 października 2020 roku Spółka otrzymała powiadomienie od Pana Tadeusza Tuory, Wiceprzewodniczącego Rady Nadzorczej Miraculum S.A. o dokonaniu transakcji na akcjach Spółki, które miały miejsce w dniach 12 października 2020 roku oraz 14 października 2020 roku. Osoba blisko związana z akcjonariuszem dokonała zbycia łącznie 4.000 akcji na okaziciela Miraculum S.A. w drodze transakcji przeprowadzonej na rynku regulowanym.

## 7.9. Stan posiadania akcji lub uprawnień do nich (opcji) przez osoby zarządzające i nadzorujące emitenta na dzień przekazania raportu kwartalnego oraz zmiany w stanie posiadania, w okresie od przekazania poprzedniego raportu kwartalnego, odrębnie dla każdej z osób

Dane dotyczące Członków Zarządu (liczba posiadanych akcji emitenta)

| Lp           | IMIĘ I NAZWISKO    | LICZBA AKCJI (W SZT.) NA DZIEŃ 31.08.2020R. | ZWIĘKSZENIE AKCJI | ZMNIJSZENIE AKCJI | LICZBA AKCJI (W SZT.) NA DZIEŃ 16.11.2020R. |
|--------------|--------------------|---|-------------------|-------------------|---|
| 1            | Marek Kamola       | 9 920 000                                   | 1 324 489         | 1 000 000         | 10 244 489                                  |
| 2            | Sławomir Ziemiński | 1 000 000                                   | 398 598           | -                 | 1 398 598                                   |
| <b>Razem</b> |                    | <b>10 920 000</b>                           | <b>1 723 087</b>  | <b>1 000 000</b>  | <b>11 643 087</b>                           |

Dane dotyczące Członków Rady Nadzorczej (liczba posiadanych akcji emitenta)

| Lp           | IMIĘ I NAZWISKO        | LICZBA AKCJI (W SZT.) NA DZIEŃ 31.08.2020R. | ZWIĘKSZENIE AKCJI | ZMNIJSZENIE AKCJI | LICZBA AKCJI (W SZT.) NA DZIEŃ 16.11.2020R. |
|--------------|------------------------|---|-------------------|-------------------|---|
| 1            | Tomasz Sarapata        | 800 000                                     | -                 | -                 | 800 000                                     |
| 2            | Tadeusz Tuora          | 1 197 527                                   | -                 | -                 | 1 197 527                                   |
| 3            | Piotr Skowron          | 2 364 664                                   | 620 000           | -                 | 2 984 664                                   |
| 4            | Katarzyna Szczepkowska | 47 000                                      | -                 | -                 | 47 000                                      |
| 5            | Robert Kierzek         | 100 009                                     | -                 | -                 | 100 009                                     |
| 6            | Jan Załubski           | 895 500                                     | 40 000            | -                 | 935 500                                     |
| 7            | Leszek Kordek          | 35 000                                      | -                 | -                 | 35 000                                      |
| <b>Razem</b> |                        | <b>5 439 700</b>                            | <b>660 000</b>    | <b>-</b>          | <b>6 099 700</b>                            |

ad1) osoba blisko związana - 30.000 akcji

ad2) Małżonka Pana Tadeusza Tuory – Pani Monika Dziachan posiada 596.245 akcji Emitenta, spółka powiązana z Panem Tadeuszem Tuorą QXB Sp. z o.o. (Prezes Zarządu) posiada 100.000 akcji serii T1.

ad4) Podmiot powiązany (QP 2 Sp. z o.o.), w którym Pani Katarzyna Szczepkowska jest Prezesem Zarządu, posiada 1.233.333 szt. akcji.

ad6) Podmioty powiązane z Panem Janem Załubskim tj. Zet Transport Sp. z o.o. (Prezes Zarządu) i Zet Transport Agencja Celna Sp. z o.o. (Prezes Zarządu) i Pani Paulina Załubka (córka Pana Jana Załubskiego) posiadają łącznie 1.389.520 akcji.

## 7.10. Informacja dotycząca istotnych postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej, dotyczących zobowiązań oraz wierzytelności emitenta lub jego jednostki zależnej, ze wskazaniem przedmiotu postępowania, wartości przedmiotu sporu, daty wszczęcia postępowania, stron wszczętego postępowania oraz stanowiska emitent.

Według wiedzy Zarządu, w III kwartale 2020 roku nie toczyły się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej istotne postępowania dotyczące zobowiązań albo wierzytelności Emitenta lub jednostki od niego zależnej.

### 7.11. Informacja o zawarciu przez emitenta lub jednostkę zależną jednej lub wielu transakcji z podmiotem powiązanim, jeżeli pojedynczo lub łącznie są one istotne i zostały zawarte na innych warunkach niż rynkowe.

W analizowanym okresie Miraculum S.A. lub jednostki od niej zależne nie zawierały z podmiotami powiązanymi transakcji na innych warunkach niż rynkowe. Szczegółowy opis transakcji z podmiotami powiązanymi znajduje się w pkt 6.29 niniejszego sprawozdania.

### 7.12. Informacje o udzieleniu przez Emitenta lub przez jednostkę od niej zależną poręczeń kredytu lub pożyczki lub udzieleniu gwarancji - łącznie jednemu podmiotowi lub jednostce zależnej od tego podmiotu, jeżeli łączna wartość istniejących poręczeń lub gwarancji jest znacząca

Emitent oraz jego jednostki zależne nie udzieliły poręczeń lub gwarancji stanowiących łącznie 10% kapitałów własnych Miraculum S.A..

### 7.13. Inne informacje istotne dla oceny sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego i ich zmian oraz informacje istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań

W III kwartale 2020 roku Spółka nie zidentyfikowała istotnych zmian sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności, które wywarłyby istotny wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych jednostki.

### 7.14. Wskazanie czynników, które w ocenie emitenta będą miały wpływ na osiągnięte przez Emitenta wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału.

Największy wpływ na wyniki osiągane przez Spółkę będą miały w przyszłości:

- realizowana strategia marketingowa, w szczególności powodzenie nowych wdrożeń;
- realizacja dywersyfikacji kanałów dystrybucji (zwiększenie sprzedaży w sieciach i sprzedaży exportowej)
- skuteczność podjętych działań proeksportowych;
- rozwój gospodarczy w Polsce w tym zwłaszcza wzrost rynku kosmetycznego;
- stopy procentowe wpływające na koszt finansowania zewnętrznego;
- wahania kursów walut wpływające z jednej strony korzystnie na możliwości sprzedaży eksportowej, z drugiej jednak na wzrost cen surowców i kosztów spedycji.
- ograniczenia społeczne związane z COVID-19, czas trwania pandemii

Warszawa, dnia 16 listopada 2020 roku

Marek Kamola

Sławomir Ziemski

Członek Zarządu

Członek Zarządu